

Orienteringssak a. Fakultetsstyremøte 11.09.2025

Regnskapsrapport per juli 2025 - Fakultet for naturvitenskap og teknologi

1. Status fakultetet totalt

Tabell 1 viser status for fakultetets samlede økonomi, både grunnbevilgning (GB) og bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA), etter juli 2025.

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

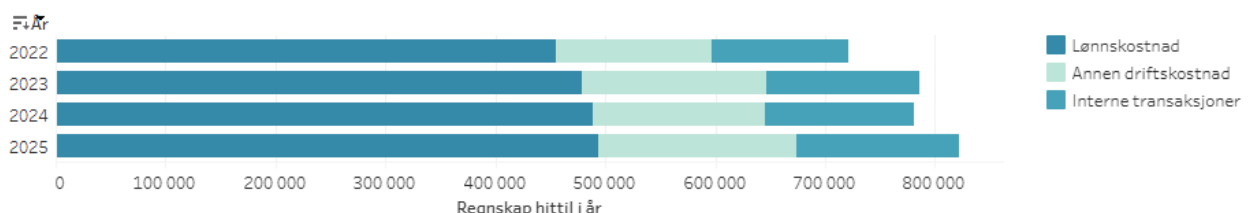
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år i %*	Endring siste år i %*
Inntekter	-1 500 193	-765 203	-798 872	4,4%	4,8%
Kostnader	1 531 089	800 671	821 907	-2,7%	5,3%
Sum totalt	30 896	35 468	23 035	35,1%	25,8%

Fakultetet har 821,9 MNOK i totale kostnader (GB + BOA) etter juli. Dette er 2,7 % over budsjett. Kostnadene har vært høyere enn budsjett for både GB og BOA.

Fakultetet venter en noe høyere overføring på bevilgning enn tidligere meldt. Grunnet stram kostnadskontroll og forskyvning i aktivitet forventer fakultetet en positiv overføring til 2026 på 40 MNOK. Forpliktelsene som skyves til 2026 forventes å være vesentlig høyere enn overføringen. Fakultetet har fremdeles stor ubalanse i økonomien mellom instituttene og mellom annuum og øremerkede prosjekter, og det jobbes aktivt med tiltak for å oppnå en bærekraftig økonomi på sikt.

BOA-prognosene holdes samlet på samme nivå som tidligere, 570 MNOK, men med noe justering mellom hovedfinansieringskildene.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figur 1 viser kostnadene fordelt på lønn, andre driftskostnader og interne transaksjoner etter juli de siste årene. Innen alle kategoriene har kostnadene vært noe høyere enn samme periode 2024.

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 år i %*	Endring siste år i %*
Inntekter	Investeringer (tilgang, inntekter satt av)	40 000	8 740	12 296	-40,7%	-40,8%
	Salgs- og driftsinntekt	-970 194	-528 602	-560 938	6,1%	10,2%
	Sum	-930 193	-519 862	-548 641	5,5%	12,4%
Kostnader	Varekostnad	-3 152	0	39 105		
	Lønnskostnad	697 354	374 407	376 294	-0,5%	3,2%
	Annen driftskostnad	279 536	140 715	101 066	28,2%	-2,0%
	Interne transaksjoner	-12 649	40 208	55 211	-37,3%	43,2%
	Sum	961 089	555 330	571 676	-2,9%	12,9%
Sum		30 896	35 468	23 035	35,1%	25,8%
Resultat	Disponering av periodens resultat					
	Overføring fra i fjor	-60 896	-60 896	-60 894	0,0%	31,1%
	Overføring til neste periode	30 000	25 428	37 859	-48,9%	34,6%
	Sum	-30 896	-35 468	-23 035	-35,1%	25,8%
Sum		-30 896	-35 468	-23 035	-35,1%	25,8%
Sum totalt		0	0	0		

Inntektene¹ på grunnbevilgningen er 5,5 % høyere og kostnadene 2,9 % høyere enn budsjett. Inntektsavviket kommer av at instituttinntektene er 28,5 MNOK høyere enn budsjett. Dette skyldes prosjektet FOU-tillatelser Eide Fjordbruk ved Institutt for biovitenskap, der vi har fakturert Eide Fjordbruk for salg av fisk. Kostnader knyttet til samme prosjekt er pr. juli 39,1 MNOK (kommer frem under varekostnad), men forventes å være i omtrent samme størrelsesorden som inntektene ved årsslutt.

Investeringene har pr juli vært noen høyere enn budsjett, spesielt på GB, men dette kommer av periodisering. Ser man året under ett forventer fakultetet høyere investeringer enn årsbudsjett, men dette vil finansieres i BOA.

Det er et mindre avvik på lønn som kommer av lønnskostnader på sentral egenfinansiering knyttet til eksterne prosjekt. På andre driftskostnader er det avvik på 39,6 MNOK og dette skyldes delvis periodiseringer, men også forventning om overføring til 2026. En stor andel av avviket på interne transaksjoner kommer av at inntekter for sentral egenfinansiering for 1. halvår er ført i august (budsjett juli), samtidig som vi ligger noe etter i føring av frikjøp og leiested.

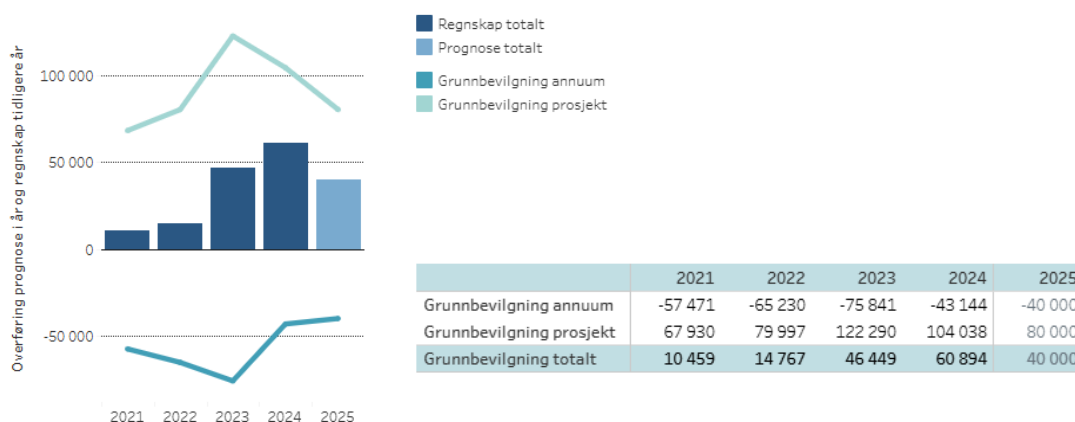
2.2. Prognose for overføring til neste år

Budsjettmål for overføring av midler på bevilgning fra 2025 til 2026 er 30 MNOK. Frem til 2023 har det vært en økende ubalanse mellom frie midler på annuum (GA) og øremerkede forpliktelser (GP), og vi har estimert et overforbruk på GA på 40 MNOK og et underforbruk på GP på 70 MNOK. Det vil si at forpliktelsene vi forventer å ta med oss til 2025 vil være langt høyere enn forventet overføring på 30 MNOK.

¹ Investeringene kommer frem som en debetføring (kostnad) under inntektskontoene, og årlige avskrivningskostnader vil være en del av andre driftskostnader.

Pr. juli oppjusterer vi underforbruket på GP til 80 MNOK, og har dermed en positiv prognose for overføring til 2026 på 40 MNOK. Dette under forutsetning av at planlagte investeringer på bevilgning blir regnskapsført i inneværende år.

FIGUR 2 OVERFØRING GRUNNBIVILGNINGEN (GB). REGNSKAP 2021-2024, PROGNOSE 2025. TALL I 1000 KR.



Planlagt overføring skyldes kostnadsbesparende tiltak for å bedre økonomibalansen, for alle institutter og avdelinger og mellom frie annuumsmidler og øremerkede tiltak.

3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1. Status i forhold til budsjett

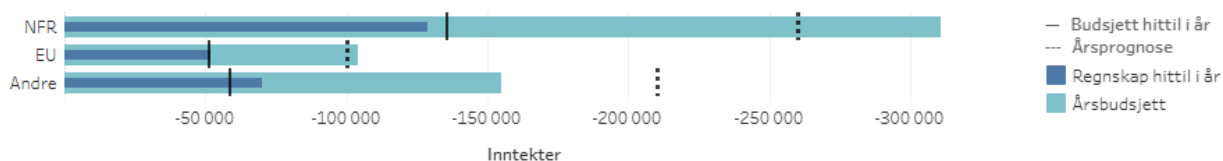
TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %	Endring siste år i %
NFR	-311 000	-135 609	-128 674	-5,1%	-14,2%
EU	-104 000	-51 131	-51 636	1,0%	-6,4%
Andre	-155 000	-58 600	-69 921	19,3%	1,1%
Sum totalt	-570 000	-245 341	-250 231	2,0%	-8,7%

Pr juli har fakultetet hatt BOA på 250,2 MNOK, noe over budsjett. Fakultetet har likevel hatt lavere aktivitet enn samme periode i fjor, spesielt for NFR (-14,2 %), men også for EU (-6,4 %). For andre bidragsprosjekter har aktiviteten pr juli vært omtrent som i fjor.

3.2. Prognose for BOA i år

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



Den samlede prognosen for BOA holdes på samme nivå som tidligere, 570 MNOK, men med følgende interne justeringer mellom hovedfinansieringskildene:

- NFR: prognose blir justert ned fra 311 MNOK til 260 MNOK.
- EU: prognose blir justert ned fra 104 MNOK til 100 MNOK.
- Andre: prognose blir justert opp fra 155 MNOK til 210 MNOK.

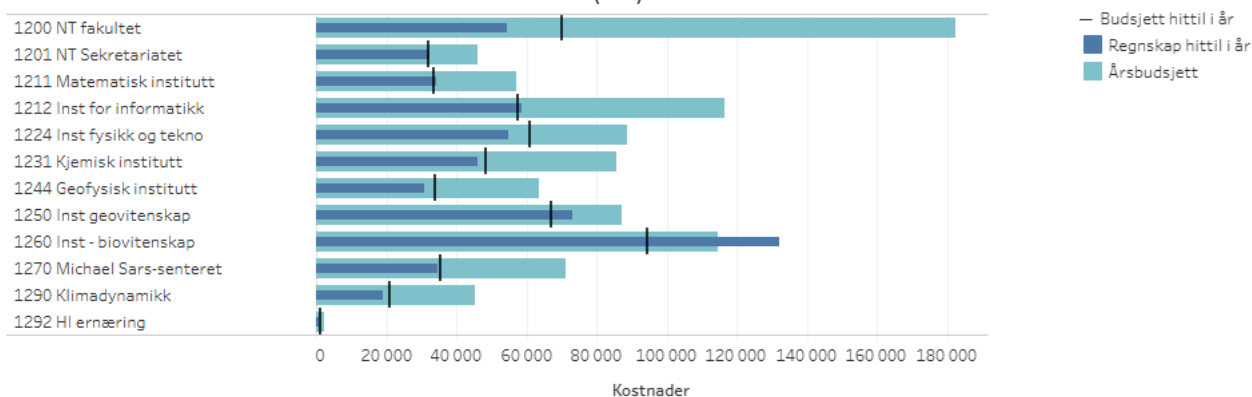
Fakultetet har hatt en nedgang i antall vitenskapelige ansatte, både på bevilgning og i BOA. Det er derfor utfordrende å nå budsjettet nivå innen alle finansieringskildene. Grunnet en større utstyrsinvestering holder fakultetet likevel på den samlede prognosen på 570 MNOK. Denne investeringen er årsaken til at fakultetet øker prognosen for Andre bidrag med 55 MNOK. Mindre omfang av forskerprosjekter reduserer prognosen med hhv. 51 MNOK og 4 MNOK for NFR og EU.

Vedlegg:

Her følger informasjon om områder som supplerer hovedbildet presentert over.

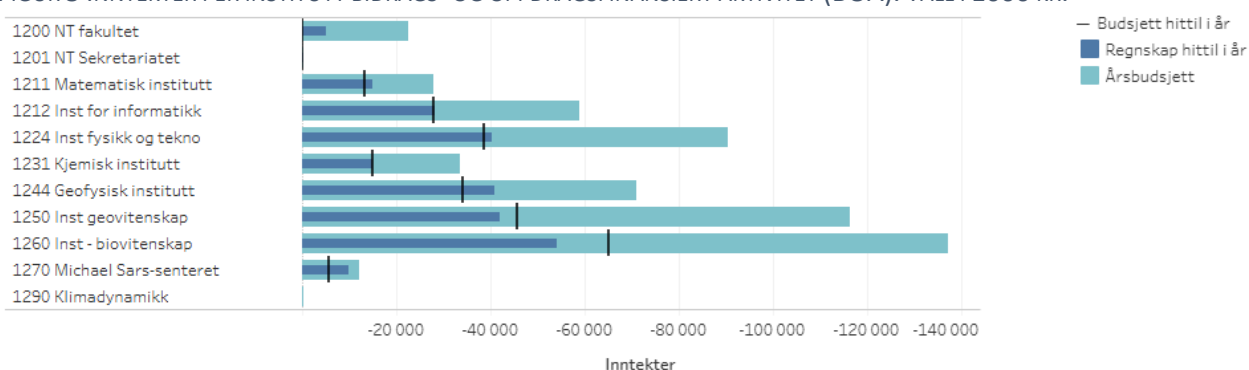
Vedlegg 1: Status ved instituttene

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



Figur 4 viser regnskapsførte kostnader mot budsjett pr. institutt. Institutt for biovitenskap og Institutt for geovitenskap har hatt høyere kostnader enn budsjettet per juli, mens de øvrige instituttene har hatt lavere kostnader eller er omtrent på budsjett.

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 instituttenes budsjetter er noe lavere enn fakultetets samlede budsjettmål. Per juli ligger flere institutter noe over sine periodiserte BOA-budsjetter, mens andre ligger noe bak.