

## Orienteringssak a. Fakultetsstyremøte 07.12.2022

### Økonomirapport Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet per oktober 2022

#### 1. Status fakultetet totalt

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

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

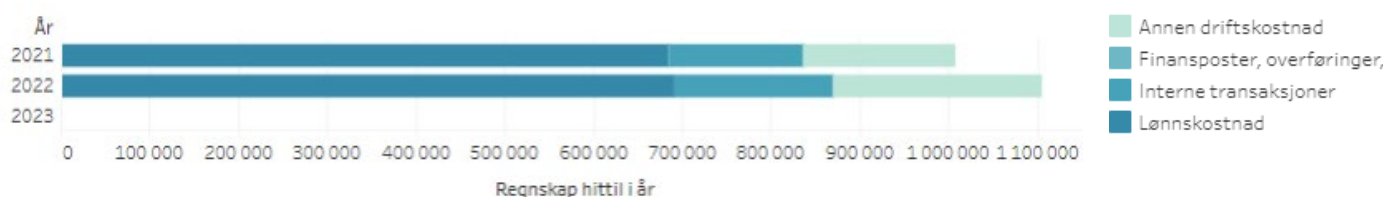
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-1 305 424	-1 005 235	-1 078 586	7,3%
Kostnader	1 360 884	1 041 549	1 105 966	-6,2%
Sum totalt	55 460	36 314	27 380	24,6%

Fakultetet har 1106 MNOK i totale kostnader (GB + BOA) etter oktober. Dette er 6,2 % høyere enn planlagt og det er i hovedsak ved BOA kostnadene har vært høyere enn budsjett. Ved GB har kostnadene vært 0,8 % høyere enn budsjett.

BOA har gjennom året vært høyere enn budsjett og høyere enn samme periode i 2021, og vi justerer nå opp prognosemål på samlet BOA fra 480 MNOK til 510 MNOK. Annen BOA øker med 25 MNOK og EU øker med 5 MNOK, mens vi ikke gjør noen endring på NFR-prognose.

Prognose for overføring til 2023 på GB blir justert til en negativ overføring på 15 MNOK, der 7 MNOK er merkostnader knyttet til fartøysdriften (uforutsette bunkersutgifter).

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



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

Mens lønnskostnader har vært på omtrent samme nivå i oktober 2022 som i oktober 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	-825 424	-669 235	-683 616	2,1%
	Sum	-825 424	-669 235	-683 616	2,1%
Kostnader	Lønnskostnad	620 399	506 474	507 214	-0,1%
	Annen driftskostnad	235 051	163 382	159 214	2,6%
	Interne transaksjoner	25 433	35 693	44 566	-24,9%
	Finansposter, overføringer..	0	0	2	
	Sum	880 884	705 549	710 996	-0,8%
Sum		55 460	36 314	27 380	24,6%
Resultat	Overføring fra i fjor	-10 460	-10 460	-10 459	0,0%
	Overføring til neste periode	-45 000	-25 854	-16 922	-34,6%
	Sum	-55 460	-36 314	-27 380	-24,6%
Sum		-55 460	-36 314	-27 380	-24,6%
Sum totalt		0	0	0	

Inntektene på grunnbevilgningen er 2,1 % høyere og kostnadene er 0,8 % høyere enn budsjettet.

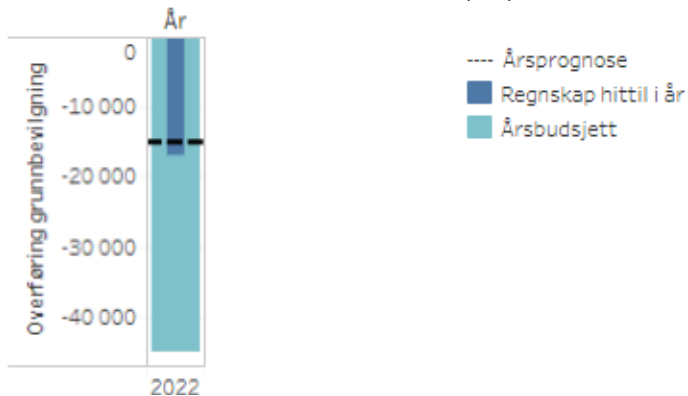
Det er et inntektsavvik på 14,4 MNOK. Dette kommer av positivt periodeavvik på instituttinntekter på 11,5 MNOK. Vi forventer at dette periodeavviket vil jevne seg ut mot årsslutt. Pr oktober har instituttinntektene vært ca. 15,4 MNOK, mot årsbudsjett på 17 MNOK. I tillegg har det vært lavere investeringer<sup>1</sup> enn budsjettet på grunnbevilgning, mens investeringer i BOA har vært høyere enn budsjettet. Inndekning for BOA-investeringene vil komme som intern transaksjon fra BOA.

Det totale kostnadsavviket er på -5,5 MNOK. På lønn er det samlet et negativt avvik på 0,8 MNOK, som i hovedsak skyldes dyrere lønnsoppgjør enn budsjett, samt høyere variabel lønn. På avsetning for rekrutteringsstillinger er det positivt lønnsavvik siden vi har ansatt færre rekrutteringsstillinger enn opprinnelig budsjettet. Driftsavsetningene har positivt avvik på 4,2 MNOK og det fordeler seg mellom instituttene med positive og negative avvik. På internkontoene er avviket -8,9 MNOK. Vi ligger fremdeles 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, men i fakultetets prognose har vi tatt høyde for at noe av dette overforbruket fremdeles vil bli postert på GB ved årsslutt.

<sup>1</sup> 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 GRUNNBIVILGNINGEN (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.

Etter april ble prognosen justert til en negativ overføring på 20 MNOK, og etter august ble den justert til 17 MNOK, der merutgifter knyttet til fartøydrift og økte priser knyttet til bunkers utgjorde 7 MNOK.

For å forbedre fakultetets resultat mest mulig gjennom året er det på alle nivå satt i verk kraftige tiltak ved å utsette aktivitet knyttet til bl.a. ansettelser, investeringer, toppfinansiering/ egenandeler BOA, drift etc.

Gjennom stram budsjettkontroll og aktiv forskyvning og utsettelse av tiltak og investeringer justerer vi nå prognosen ytterligere til en negativ overføring på 15 MNOK. Prognosen er justert innenfor den delen av økonomien vi kan kontrollere med overnevnte tiltak, økte fartøykostnader (bunkersutgifter) utgjør fremdeles 7 MNOK.

Det at vi har kunnet justere prognosen så pass mye fra starten av året skyldes utelukkende forskyvninger. Med det skaper vi oss noe omstillingstid, men forpliktelsene inn i 2023 øker. Noen av usikkerhetsmomentene i prognosen er fremdeles nettobidraget fra BOA-økonomien, inkl. BOA-overforbruk, fleksi- og ferieavsetningene og fartøyutgifter.

### 3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

#### 3.1. Status i forhold til budsjett

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

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-275 000	-192 500	-212 908	10,6%
EU	-70 000	-49 000	-59 965	22,4%
Andre	-135 000	-94 500	-122 098	29,2%
Gaver som ik..	0	0	0	
Sum totalt	-480 000	-336 000	-394 970	17,6%

Pr oktober er det budsjettet BOA på 336 MNOK, mens den samlede aktiviteten har vært 395 MNOK. Alle finansieringskildene har hatt høyere aktivitet enn både budsjett og samme periode i fjor.

Til sammenligning var BOA-inntektene pr oktober 2021 302,5 MNOK, altså en økning på 82,4 MNOK (27,3 %) i 2022. Sammenlignet med oktober 2020 er økningen på 18,3 %. Samtlige institutter unntatt Kjemisk institutt (KI) har økt BOA fra oktober 2021 til oktober 2022. KI er omtrent på samme nivå.

#### 3.2. Prognose for BOA i år

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



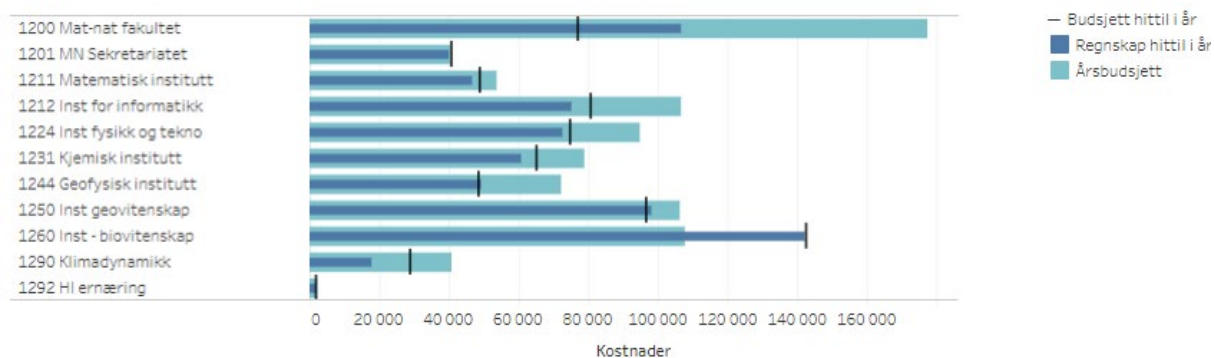
Fakultetet har over hele året hatt høyere BOA enn budsjettet og tilsvarende perioder for tidligere år. Pr. oktober er vi relativt sikre på at den samlede aktiviteten vil bli høyere enn fastsatt budsjettmål på 480 MNOK, og vi justerer prognosen til 510 MNOK. Mens vi er i rute til å nå budsjettmål på 275 MNOK for NFR-aktiviteten, øker vi EU-aktivitet med 5 MNOK til 75 MNOK og annen bidrags- og oppdragsaktivitet med 25 MNOK til 160 MNOK.

## Vedlegg:

Her følger informasjon om områder som supplerer hovedbildet presentert over.

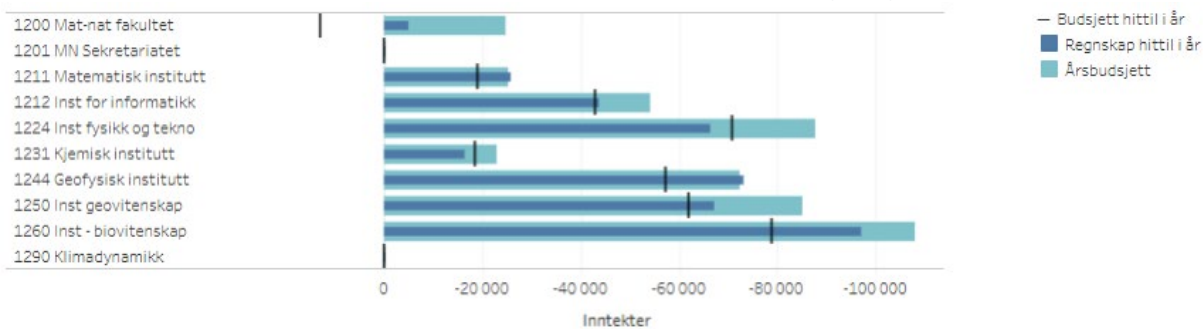
### Vedlegg 1: Status ved instituttene

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



Ved MN-felles har kostnadene vært vesentlig høyere enn budsjett pr oktober. Dette skyldes i hovedsak at fakultetets regning for tungregning og One Ocean seilasen er blitt belastet tidligere enn antatt i budsjett, men også at fartøykostnadene er vesentlig høyere enn budsjett pga. økte kostnader til drivstoff. Institutt for biovitenskaps kostnader er på budsjett pr. oktober, men grunnet akkumulert underskudd fra 2021 har instituttet allerede kostnadsført vesentlig mer enn årsbudsjett, jf. sak 27/22 – Bærekraftig økonomi BIO.

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



Institutt for biovitenskap, Geofysisk institutt, Matematisk institutt, Institutt for geovitenskap og Institutt for informatikk har hatt høyere BOA enn budsjettert pr. oktober.