

Orienteringssak a. Fakultetsstyremøte 04.06.2025

Regnskapsrapport per april 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 april 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	-469 299	-509 729	8,6%	8,8%
Kostnader	1 531 089	513 175	519 259	-1,2%	6,1%
Sum totalt	30 896	43 876	9 529	78,3%	-54,8%

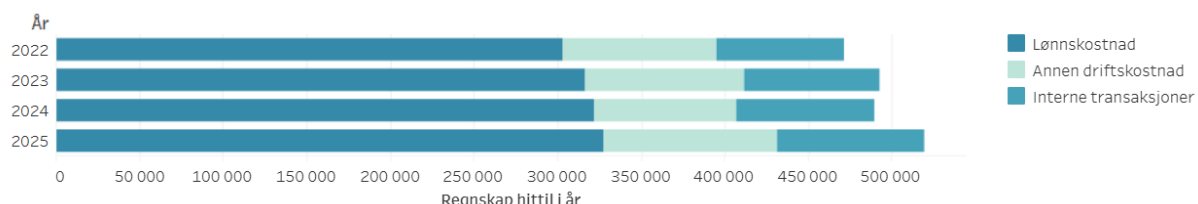
Fakultetet har 519,3 MNOK i totale kostnader (GB + BOA) etter april. Dette er 1,2 % over budsjett. Det er kostnadene på BOA som har vært over budsjett, mens kostnadene på GB har vært noe lavere enn budsjettet.

Det er ennå tidlig på året og vanskelig å dra endelige konklusjoner utfra regnskapet. Grunnet underskudd på grunnbevilgning annuum og stor ubalanse i økonomien mellom instituttene, fortsetter fakultetet tiltak for å oppnå en bærekraftig økonomi.

Fakultetets budsjettmål er å overføre 30 MNOK til 2026. 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 forskjøvet aktivitet og stram kostnadskontroll. Forpliktelsene som skyves til 2026 forventes å være vesentlig høyere enn overføringen.

Foreløpig holder vi BOA prognoser på samme nivå som BOA budsjett, samlet 570 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. 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	6 079	6 862	-12,9%	-48,8%
	Salgs- og driftsinntekt	-970 194	-327 143	-355 935	8,8%	14,2%
	Sum	-930 193	-321 064	-349 073	8,7%	17,0%
Kostnader	Varekostnad	-3 152	0	23 174		
	Lønnskostnad	697 354	246 657	249 199	-1,0%	3,6%
	Annen driftskostnad	279 536	84 284	58 577	30,5%	1,2%
	Interne transaksjoner	-12 649	33 999	27 652	18,7%	31,5%
	Sum	961 089	364 940	358 602	1,7%	12,3%
Sum		30 896	43 876	9 529	78,3%	-54,8%
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	17 020	51 365	-201,8%	102,4%
	Sum	-30 896	-43 876	-9 529	-78,3%	-54,8%
Sum		-30 896	-43 876	-9 529	-78,3%	-54,8%
Sum totalt		0	0	0		

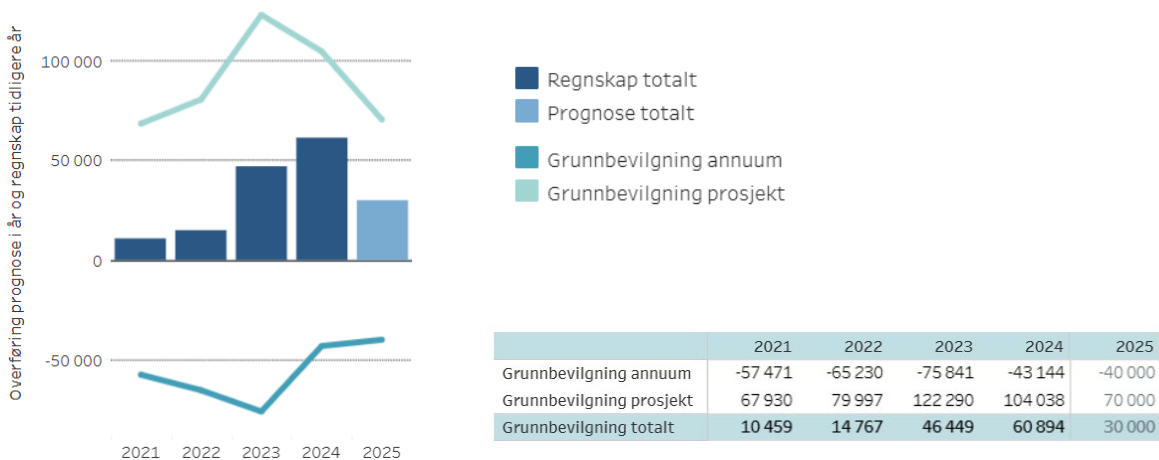
*Avvik og endring større enn 500% vises ikke

Inntektene¹ på grunnbevilgningen er 8,7 % høyere og kostnadene er 1,7 % lavere enn budsjettet. Inntektsavviket kommer av at instituttinntekter er 28,7 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 i omtrent samme størrelsesorden og kommer frem under varekostnad.

Lønnsavviket på -2,5 MNOK finner man i størst grad på sentral egenfinansiering, men også noe på frie annuumsmidler. På andre driftskostnader er det avvik på 25,7 MNOK og dette skyldes delvis tidsavvik, men også forventning om overføring til 2026. En stor andel av avviket på 6,3 MNOK på interne transaksjoner kommer av høyere overhead enn budsjettet pr. april.

2.2. Prognose for overføring til neste år

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



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

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. Per april er det et akkumulert merforbruk på annuum på 47,5 MNOK og et underforbruk på øremerkede prosjekter på 98,9 MNOK.

Per april holder vi prognose for overføring til 2026 på samme nivå som budsjettmål. Dette under forutsetning av at planlagte investeringer på bevilgning blir regnskapsført i innværende år.

Planlagt overføring skyldes kostnadsbesparende tiltak som fakultetet viderefører fra foregående år. Dette gjøres for å bedre økonomibalansen for alle institutter og avdelinger og mellom frie annuumsmidler og øremerkede tiltak.

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

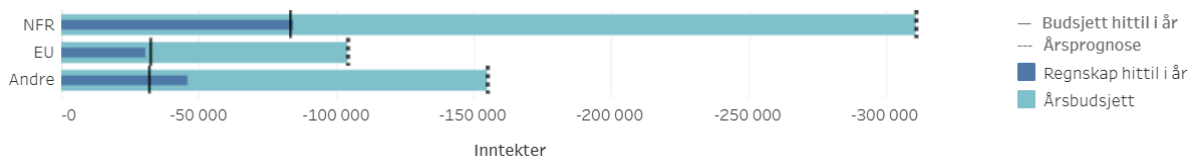
TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %	Endring siste år i %
NFR	-311 000	-83 364	-84 566	1,4%	-11,5%
EU	-104 000	-32 742	-30 432	-7,1%	-12,9%
Andre	-155 000	-32 129	-45 659	42,1%	15,8%
Sum totalt	-570 000	-148 235	-160 657	8,4%	-5,5%

Per april har fakultetet hatt BOA på 160,7 MNOK. Dette er 8,4 % over budsjett, men 5,5 % under samme periode i fjor. Særlig NFR, men også EU, har hatt lavere aktivitet per april i år i forhold til i fjor, mens ved andre bidragsprosjekt har aktiviteten per april vært høyere enn per april 2024.

3.2. Prognose for BOA i år

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



Prognose for samlet BOA er 570 MNOK, det samme som budsjett. Dette er et ambisiøst mål, og det kan bli krevende å nå. Selv om vi etter 1. tertial er litt over budsjett i BOA, er aktiviteten likevel lavere enn den var på samme tid i fjor. På årsbasis i 2024 hadde vi BOA på 518,7 MNOK.

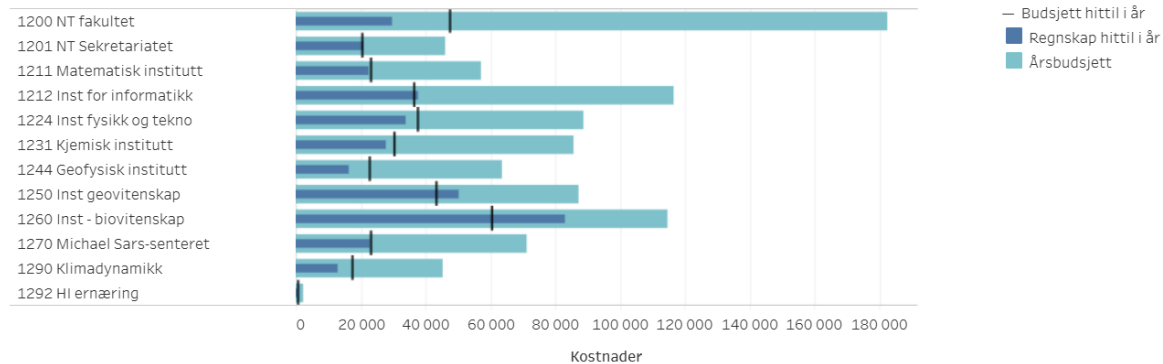
Fakultetet har flere investeringsprosjekt finansiert fra forskningsrådet, og usikkerhet rundt hvor mye av disse investeringene som vil regnskapsføres i 2025 gjør at fakultetet holder på prognosen på 570 MNOK.

Vedlegg:

Her følger informasjon om områder som supplerer hovedbildet presentert over.

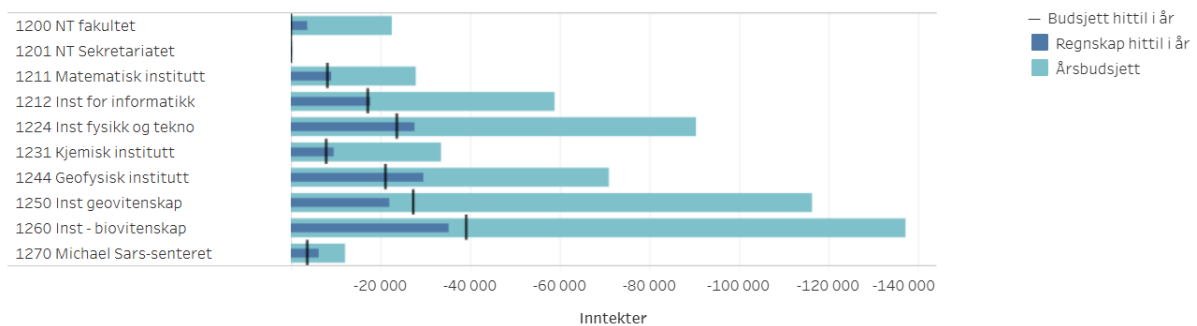
Vedlegg 1: Status ved instituttene

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



Figur 4 viser regnskapsførte kostnader mot budsjett pr. institutt. Institutt for biovitenskap, Institutt for geovitenskap og Institutt for informatikk har hatt høyere kostnader enn budsjettet per april, 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 instituttene budsjetter er noe lavere enn fakultetets samlede budsjettmål. Per april ligger flere institutter noe over sine BOA-budsjetter, mens andre ligger noe bak.