

# Orienteringssak a. Fakultetsstyremøte 10.06.2026

## Regnskapsrapport per april 2026 - 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 2026.

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	-1 547 466	-489 435	-477 231	-2,5%	-6,4%
Kostnader	1 578 639	531 227	496 911	6,5%	-4,3%
<b>Sum totalt</b>	<b>31 173</b>	<b>41 792</b>	<b>19 680</b>	<b>52,9%</b>	<b>106,5%</b>

Fakultetet har 496,9 MNOK i totale kostnader (GB + BOA) etter april. Dette er under budsjett samlet sett, og under samme periode i fjor.

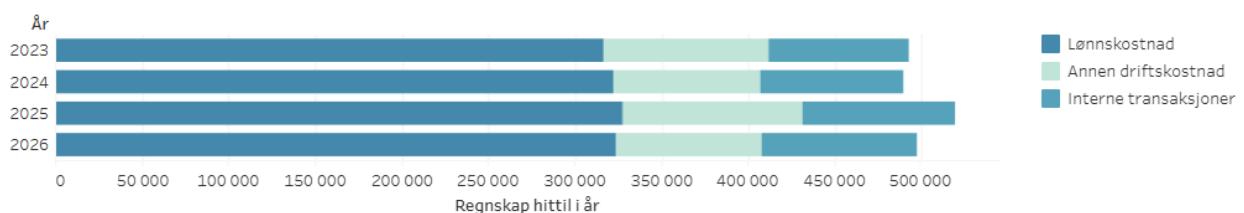
Det er ennå tidlig på året og vanskelig å dra endelige konklusjoner utfra regnskapet. Ved BOA er det budsjettert med forventning om at en større investering (AUV på Institutt for geovitenskap) skulle leveres og regnskapsføres i januar. Dette er ikke skjedd og medfører avvik på 70 MNOK på ulike kontoklasser i GB og BOA. Forventet regnskapsføring er i mai.

Fakultetets budsjettmål er å overføre 50 MNOK til 2026 på grunnbevilgning. Pr april justeres prognosen til en overføring på 60 MNOK. Forpliktelsene som skyves til 2026 forventes å være høyere enn overføringen.

Flere av fakultetets institutter og avdelinger er fremdeles i en krevende økonomisk situasjon, mens noen av instituttene har større overføringer. Framover vil fakultetet ha fokus på en bedre balanse mellom instituttenes overføringer.

Foreløpig holder vi BOA prognoser på samme nivå som BOA budsjett, samlet 600 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 kategoriene lønn og annen drift har kostnadene vært lavere enn samme periode 2025, mens interne transaksjoner at vært noe høyere.

## 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)	81 000	101 095	18 434	81,8%	168,6%
	Salgs- og driftsinntekt	-1 028 466	-341 293	-338 808	-0,7%	-4,8%
	<b>Sum</b>	<b>-947 466</b>	<b>-240 198</b>	<b>-320 374</b>	<b>33,4%</b>	<b>-8,2%</b>
Kostnader	Varekostnad	50 000	0	0		-100,0%
	Lønnskostnad	722 504	259 244	253 346	2,3%	1,7%
	Annen driftskostnad	274 452	71 045	65 066	8,4%	11,1%
	Interne transaksjoner	-68 317	-48 298	21 643	-144,8%	-21,7%
	<b>Sum</b>	<b>978 639</b>	<b>281 990</b>	<b>340 054</b>	<b>-20,6%</b>	<b>-5,2%</b>
<b>Sum</b>		<b>31 173</b>	<b>41 792</b>	<b>19 680</b>	<b>52,9%</b>	<b>106,5%</b>
Resultat	Disponering av periodens resultat					
	Overføring fra i fjor	-81 173	-81 173	-81 173	0,0%	33,3%
	Overføring til neste periode	50 000	39 381	61 493	-56,2%	19,7%
<b>Sum</b>		<b>-31 173</b>	<b>-41 792</b>	<b>-19 680</b>	<b>-52,9%</b>	<b>106,5%</b>
<b>Sum</b>		<b>-31 173</b>	<b>-41 792</b>	<b>-19 680</b>	<b>-52,9%</b>	<b>106,5%</b>
<b>Sum totalt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		

De største avvikene på inntekter og kostnader kommer av at fakultetet ikke har regnskapsført den nevnte BOA-investering på GEO (AUV). Dette medfører 70 MNOK i avvik i kategoriene *Investeringer* og *Interne transaksjoner*. Lenge ble det forventet at denne investeringen skulle komme i 2025, og den er budsjettet i sin helhet i januar 2026. Estimert føring av denne er mai 2026. Også en BOA-investering på Kjemisk institutt (NorHTE) er forsinket i forhold til budsjett.

Avvik på lønn kommer i hovedsak av lavere lønnskostnader enn budsjettet knyttet til rekrutteringsstillinger, samt reduksjon av regnskapsført fleksitid, dvs. at pr april er fleksitiden til våre ansatte lavere enn den var ved utgangen av året.

Hoveddelen av avviket på interne transaksjoner kommer som følge av forskyving av AUV-investeringen, men fakultetet ligger også bak i føring av frikjøp, indirekte kostnader og leiested.

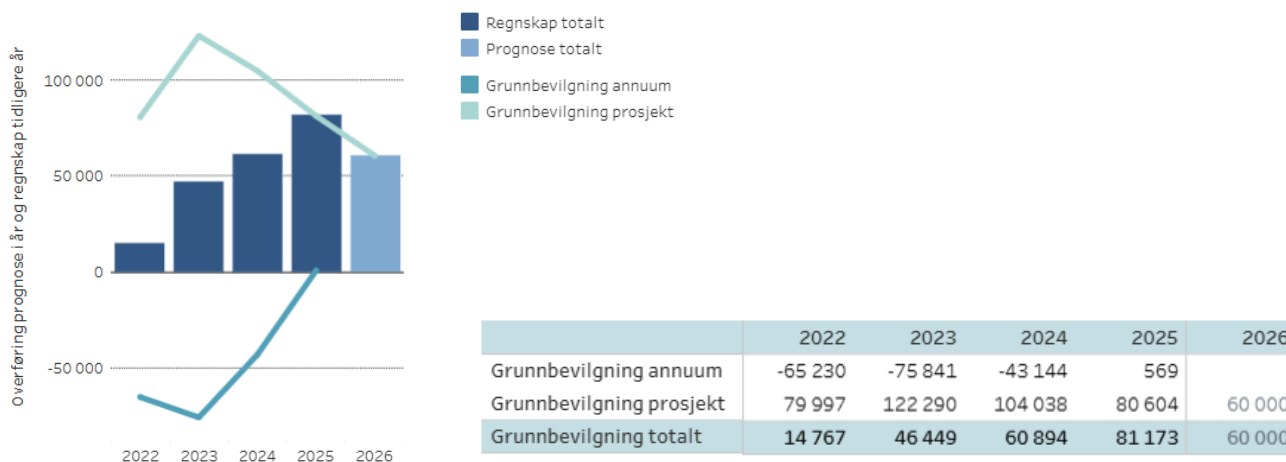
### 2.2. Prognose for overføring til neste år

Budsjettmål for overføring av midler på bevilgning fra 2026 til 2027 er 50 MNOK, og pr april justeres prognosen til en positiv overføring til 2026 på 60 MNOK. Det forventes at hele overføringen er på øremerkede prosjekter (GP).

Planlagt overføring skyldes forskyvninger i øremerkede tildelinger og ellers kostnadsbesparende tiltak på spesielt grunnbevilgning annuum (GA). Oppjustering av prognosen kommer av forventning om ytterligere forskyvninger.

Det er viktig å poengtere at det ennå er tidlig på året, og at det økonomiske bildet kan endre seg.

FIGUR 2 OVERFØRING GRUNNBEVILGNINGEN (GB). REGNSKAP 2022-2025, PROGNOSE 2026. TALL I 1000 KR.



Frem til 2023 har det vært en økende ubalanse mellom frie midler på annuum (GA) og øremerkede forpliktelser (GP), men i 2025 oppnådde fakultetet balanse mellom GA og GP samlet sett. Flere av instituttene har imidlertid stor ubalanse mellom GA og GP, dvs. større overføringer på øremerkede prosjekter og overforbruk på frie annuumsmidler.

### 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.

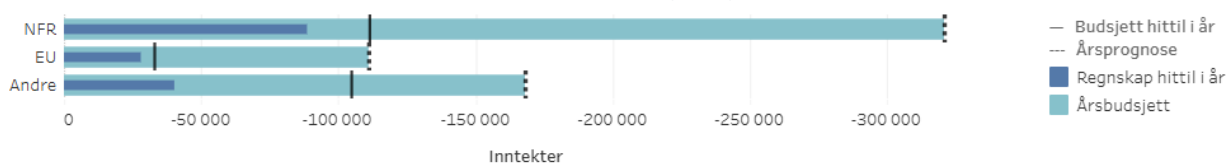
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %	Endring siste år i %
NFR	-321 000	-111 273	-88 650	-20,3%	4,8%
EU	-111 000	-33 222	-28 221	-15,1%	-7,3%
Andre	-168 000	-104 742	-39 986	-61,8%	-12,4%
Sum totalt	-600 000	-249 237	-156 857	-37,1%	-2,4%

Pr april har fakultetet hatt BOA på 156,9 MNOK, 92,4 MNOK under budsjett. AUVen (andre bidrag) som ikke er regnskapsført utgjør 70 MNOK av dette. NFR- og EU-aktiviteten har også vært lavere enn budsjettet. Ved NFR skyldes mye av avviket forskyvning i infrastruktur (NorHTE på KI).

Sammenlignet med april 2025 er aktiviteten redusert med 3,8 MNOK (-2,4 %).

#### 3.2. Prognose for BOA i år

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



Prognose for samlet BOA er 600 MNOK, samme som budsjett.

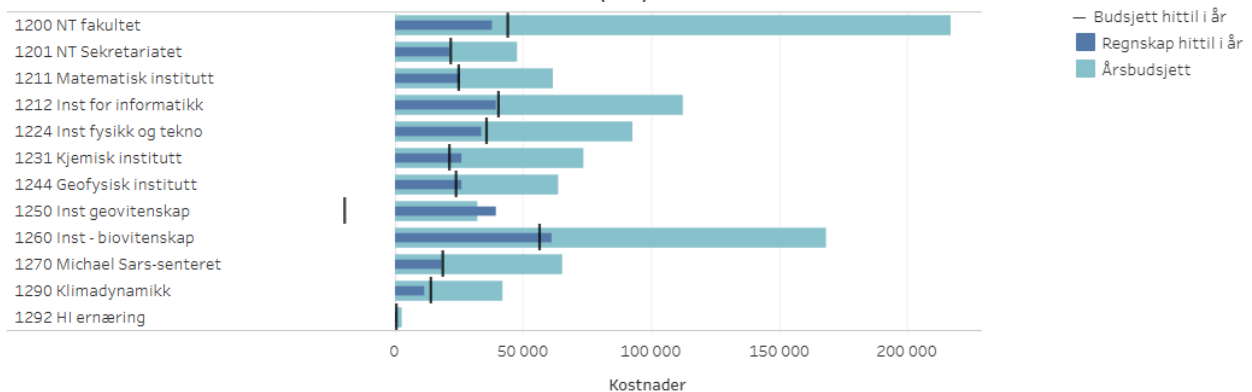
Fakultetet har hatt en nedgang i antall vitenskapelige ansatte, både på bevilgning og i BOA. Det er derfor utfordrende å nå budsjettet nivå innen alle finansieringskildene. Fordi regnskapsføring av AUVen kommer i 2026 mener fakultetet likevel at BOA-målet vil være oppnåelig.

## Vedlegg:

Her følger informasjon om områder som supplerer hovedbildet presentert over.

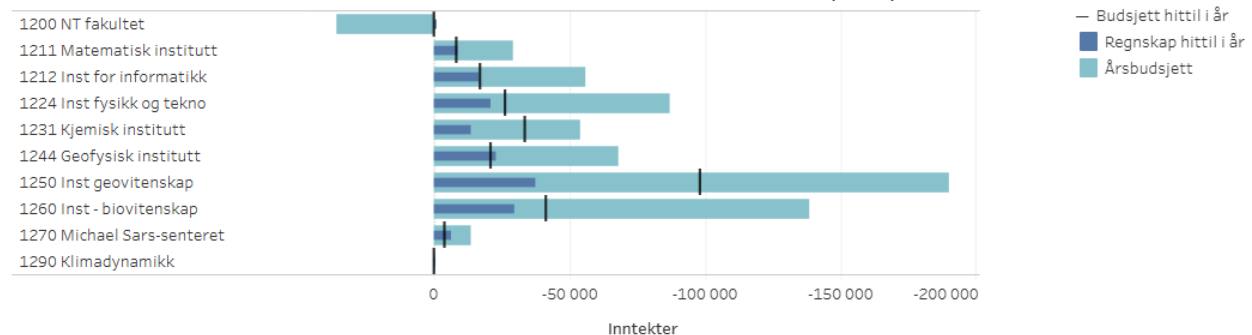
## Vedlegg 1: Status ved instituttene

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



Figur 4 viser regnskapsførte kostnader mot budsjett pr. institutt. De fleste instituttene ligger relativt tett på kostnadsbudsjettet sitt, unntatt Institutt for geovitenskap (GEO). GEO har budsjettet med en intern transaksjon knytt til AUV-investeringen på 70 MNOK (Investeringen skjer på bevilgning og instituttet overfører finansieringen fra BOA som intern transaksjon).

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 høyere enn fakultetets samlede budsjettmål. Per april ligger flere institutter noe bak sine periodiserte BOA-budsjetter, mens andre ligger på budsjett eller noe over.