

Økonomirapport Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet per september 2020

1. Status fakultetet totalt

Tabell 1 viser status for fakultetets samlede økonomi, både grunnbevilgning (GB) og bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA), etter september 2020

Tabell 1 Status fakultetet totalt

Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
Inntekter	-1,270,155	-943,958	-877,624	-7.0%	3.5%
Kostnader	1,293,031	958,090	869,468	9.2%	1.1%
Sum totalt	22,876	14,133	-8,156	157.7%	-168.3%

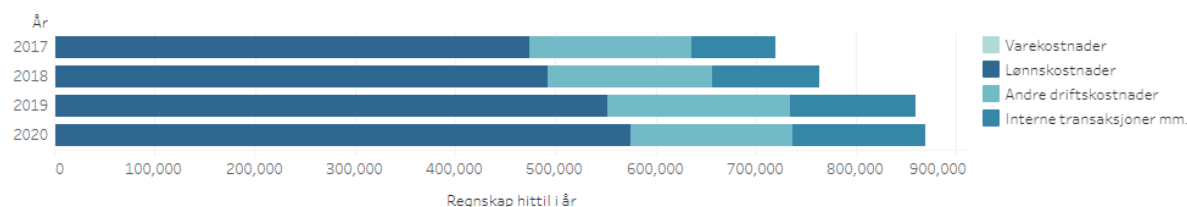
Fakultetet har 869,5 MNOK i totale kostnader etter september. Dette er 9,2 % mindre enn planlagt. Inntektene er 7,0 % lavere enn planlagt. Sammenliknet med budsjett 2020 viser dette at fakultetet ligger etter i sin gjennomføring av planene for 2020. Kostnadene er 1,1 % høyere enn på samme tid i fjor, ikke justert for lønns- og priskompensasjon.

Mye av avviket forklares med den uventede koronasituasjonen som oppsto i vår. Dette har medført langt lavere reise- og konferansevirksomhet, mindre bruk av laboratorier og færre fellesarrangement. Det er og brukt mindre på lønn enn opprinnelig budsjettet. Flere av instituttene gjør nå tiltak og omdisponere midler avsatt til disse formålene til innkjøp av utstyr, oppussing mm.

På BOA ligger nå fakultetet 60 MNOK bak budsjettet, og 12,5 MNOK bak september 2019. Dette tilskrives korona, samt et større innkjøp på GFI som er forsinket, men vil komme i løpet av året. Vi har nedjustert prognosen fra 453 MNOK i aktivitet til 443 MNOK og vil ta en ny vurdering når oktoberregnskapet er klar for vurdering.

Figur 1 Utvikling kostnader totalt

Tall i 1000 kroner



Figur 1 viser utviklingen i kostnader etter september de siste fire årene. Kostnadene har en mindre økning i 2020 enn i 2019. På andre driftskostnader har vi en nedgang fra 2019.

2. Status grunnbevilgningen (GB)

2.1. Status i forhold til budsjett

Tabell 2 a Status grunnbevilgningen (GB) mp 00

Tall i 1000 kroner

		Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
Inntekter	Inntekter	-809,655	-584,917	-577,738	-1.2%	5.0%
	Sum	-809,655	-584,917	-577,738	-1.2%	5.0%
Kostnader	Varekostnader	27,769	13,853	11,145	19.6%	-16.0%
	Lønnskostnader	616,954	445,474	439,035	1.4%	5.8%
	Andre driftskostnader	146,851	98,920	77,312	21.8%	-6.8%
	Interne transaksjoner mm.	40,957	40,803	42,090	-3.2%	-17.3%
	Sum	832,531	599,050	569,582	4.9%	1.3%
Sum	22,876	14,133	-8,156	157.7%	-168.3%	
Resultat	Overføring fra i fjor	-22,876	-22,876	-22,875	0.0%	-49.7%
	Overføring til neste periode	0	8,743	31,031	-254.9%	-7.5%
	Sum	-22,876	-14,133	8,156	157.7%	-168.3%
Sum	-22,876	-14,133	8,156	157.7%	-168.3%	
Sum totalt	0	0	0	-166.7%		

Inntektene på grunnbevilgningen er 1,2 % lavere enn budsjettet per september, mens kostnadene er 4,9 % lavere enn planlagt.

Inntektsavviket skyldes i periodisering av fremleie, som vil komme senere i år. I tillegg er det redusert aktivitet på diverse «salg av tjenester», som en koronaeffekt.

Investeringene er lavere enn budsjettet (19,6 % underforbruk), det samme er lønnskostnadene (1,4% underforbruk).

På andre driftskostnader har vi det største avviket, med 21,8 % i underforbruk. Noen institutt er nå i gang med å omdisponere midler til andre formål, som innkjøp av utstyr, oppussing mm. Til tross for omdisponeringene, vil vi ende 2020 med et underforbruk på andre driftskostnader sammenliknet mot budsjett.

Avviket på interne transaksjoner skyldes at belastet egenfinansiering har vært høyere, mens godskrevet egenfinansiering er lavere enn budsjettet. Frikjøp er lavere enn budsjettet, og dette avviket forventer vi at vil vedvare.

Grunnbevilgningen består av to deler: annuum og øremerkede tiltak. Etter september er kostnadene klart lavere på de øremerkede tiltakene og marginalt høyere enn budsjett på annuum.

Tabell 2 b Status grunnbevilgningen (GB) mp 81

Tall i 1000 kroner

		Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
Inntekter	Inntekter	-7,500	-8,381	-9,534	13.8%	-285.8%
	Sum	-7,500	-8,381	-9,534	13.8%	-285.8%
Kostnader	Varekostnader	-27,769	-13,853	-11,141	19.6%	-16.0%
	Andre driftskostnader	60,269	38,044	34,302	9.8%	6.1%
	Interne transaksjoner mm.	-25,000	-15,810	-13,627	-13.8%	-43.7%
	Sum	7,500	8,381	9,534	-13.8%	-285.8%
Sum	0	0	0	-12.8%		
Sum totalt	0	0	0	-12.8%		

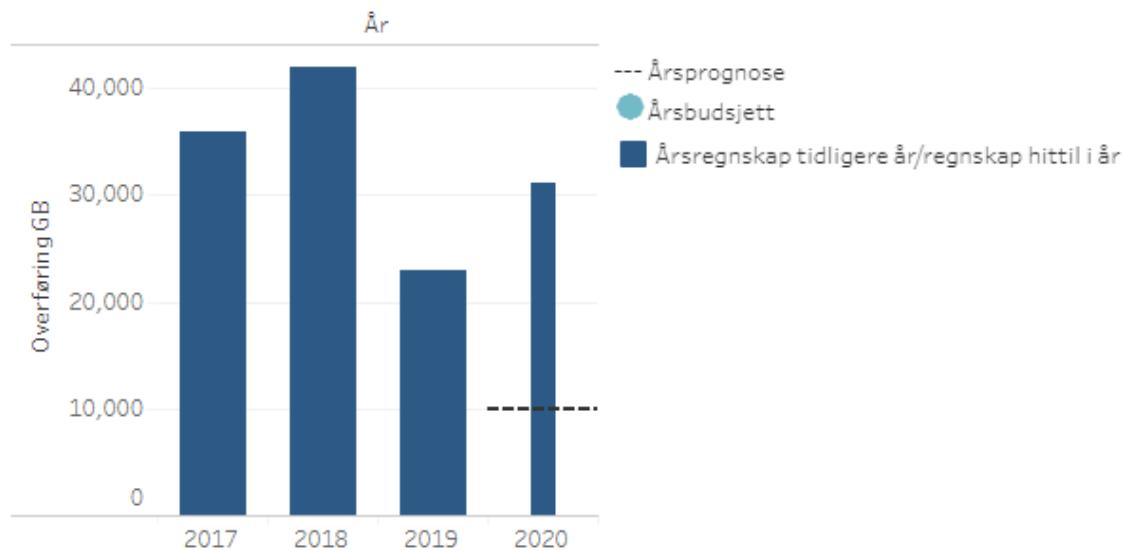
På motpart 81 føres avskrivninger og reinvesteringer. Dette er interne transaksjoner i regnskapet som viser om fakultetet reinvesterer i takt med avskrivningene. Per september er eksisterende utstyr

avskrevet med 34,3 MNOK, mens det er kjøpt inn nytt utstyr for 24,7 MNOK. BOA -prosjekt er forsinket i innkjøp av et nytt utstyr, men det er forventet at dette blir kjøpt inn i løpet av året. Avskrivningene er dermed høyere enn reinvesteringene.

2.2. Prognose for overføring til neste år

Figur 2 Overføring grunnbevilgningen (GB)

Tall i 1000 kroner



2020 er et år preget av mye usikkerhet. Fakultetet har som budsjettmål å ikke overføre ler til 2021 på grunnbevilgningen. Fra 2019 overførte fakultetet 22,9 MNOK. Etter august endret vi prognosen til en forventet overføring på 10 MNOK. Dette var i hovedsak begrunnet i lavere lønnsvekst, og forsinkelse på et større utstyrsinnkjøp.

I møte 24. september gav imidlertid Universitetsstyret universitetsledelsen fullmakt til å gjennomføre budsjettjusteringer for å kompensere særskilte koronaeffekter på kostnader og inntekter gjennom å redusere lønns- og priskompensasjon i budsjett 2020 fra 3,0 til 2,0 %.

På tross av denne budsjettreduksjonen holder vi fast på en forventet overføring på 10 MNOK, da den generelle forsinkelsen i bruk av midler ser ut til å fortsette ut over høsten.

Merk at søylene fra 2017 – 2019 viser overføring på årsbasis, mens søylen for 2020 viser driftsresultat pr september og gjenspeiler ikke forventet overføring for året som helhet (som er 10 MNOK).

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 kroner

	Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
1. Oppdragsaktivitet	-6,000	-3,652	-2,136	-41.5%	7.2%
2. NFR - bidragsaktivitet	-267,000	-199,026	-158,952	-20.1%	-13.1%
3. EU - bidragsaktivitet	-60,000	-45,078	-41,910	-7.0%	18.5%
4. Annen bidragsaktivitet	-120,000	-102,903	-87,354	-15.1%	5.6%
Sum totalt	-453,000	-350,660	-290,352	-17.2%	-4.1%

BOA-inntektene er 17,2 % lavere enn planlagt etter september. Det største prosentvise avviket er på oppdragsprosjektene, men de utgjør svært lite av vår portefølje. Deretter følger NFR-prosjektene, med 20,1 % lavere inntekter enn ventet. På andre bidrag er avviket 15,1% og EU er ned 7 % fra budsjettet. BOA inntektene er og lavere enn på samme tid i fjor, 12,5 MNOK.

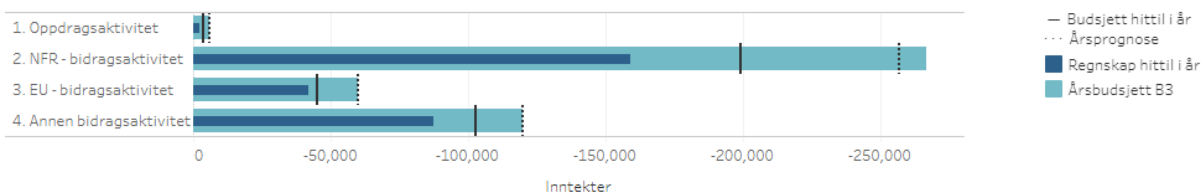
Innbetalingene ligger derimot høyt over budsjett, og det er særskilt NFR som utgjør det største avviket her. I tillegg er EU-innbetalingene høye, noe som dels skyldes at det er vanskelig å budsjettere når midlene kommer inn, og dels skyldes at vi har en annen kronekurs enn vi antok ved årets start.

3.2. Prognose for BOA i år

FIGUR 1 INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

Figur 3 Inntekter bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Tall i 1000 kroner



Vi har redusert BOA prognosen med 10 MNOK da vi ser at forsinkelsen som ble beskrevet i vår ser ut til å bli vedvarende. Vi antar nå at vi oppnår budsjett på 3 av 4 hovedfinansieringskilder, men at reduksjonen på 10 MNOK er på NFR-aktivitet.

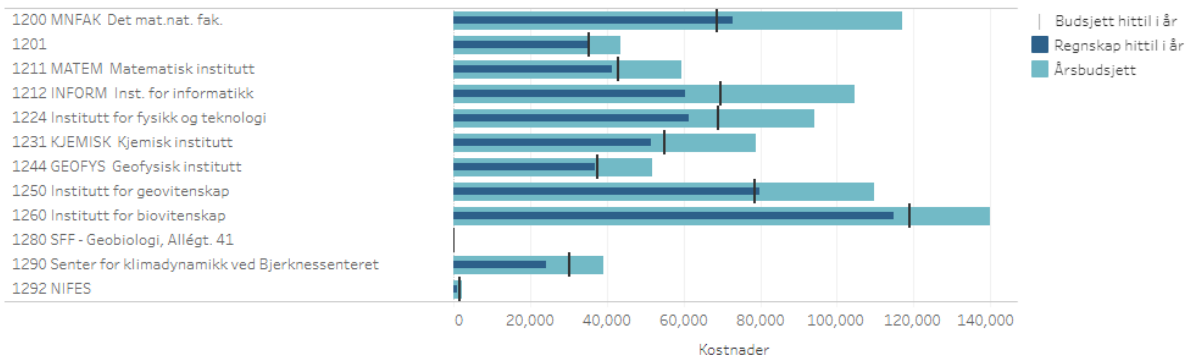
Vedlegg:

Her følger informasjon om områder som supplerer hovedbildet presentert over.

Vedlegg 1: Status ved instituttene

Figur 4 Status per institutt grunnbevilgningen (GB)

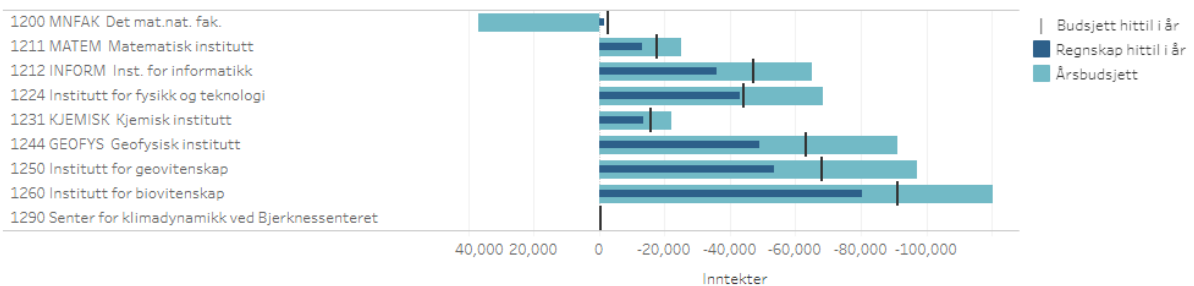
Tall i 1000 kroner



Spesielt MN-felles har negativt avvik på kostnadene etter september, dette skyldes et periodeavvik og vil se annerledes ut på neste rapportering. Det er kostnader som ligger på fakultetsnivå som skal fordeles til instituttene, dette gjøres i oktober.

Figur 5 Status per institutt bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Tall i 1000 kroner



Alle instituttene ligger bak BOA budsjett etter september. Vi har redusert BOA-prognosen med 10 MNOK.