



Til: MN- fakultetsstyret

Sakstype: Vedtakssak  
Saksnr.: 33/22  
Møtedato: 17.10.2022  
Notatdato: 30.09.2022  
Saksbehandler: Helen Nylænder

## Sakstittel: Godkjenning av regnskap per 31.08.2022

### Bakgrunn

Formålet med saken er å fastsette regnskapet for Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN)

Resultat per 31.08.2022 er et mindreforbruk på 30 millioner kroner for året som gir et akkumulert resultat på 194 millioner kroner per august. Det er et vesentlig avvik sammenliknet med forventningen vi hadde ved utgangen av første tertial.

Totale inntekter i andre tertial er 1,34 milliarder kroner. Dette er høyere enn samme periode i fjor og det er primært inntekten fra bidrags og oppdragsaktivitet (BOA) som har økt. 40% av inntektene kommer fra BOA og 60% kommer fra KD bevilgningen og andre inntekter i basisøkonomien.

Totale kostnader i perioden er 1,31 milliarder og vi ser at kostnadsnivået er noe høyere enn i samme periode i 2021. Lønnskostnadene våre har gått noe ned i perioden og dette kan blant annet forklares med fjorårets engangs hjemmekontorkompensasjon til alle ansatte. Investeringer i perioden er på samme nivå som i fjor og driftskostnader har en betydelig økning. Kostnadsutviklingen er ulik i BOA økonomien og Basisøkonomien

Tabellen viser regnskapstall for andre tertial for totaløkonomien til fakultet med sammenlikningstall fra tidligere år

Resultat totaløkonomi	2T- 2019	2T- 2020	2T- 2021	2T- 2022
KD inntekt	766	763	785	800
Ekstern finansiering	494	499	408	537
<b>Inntekter totalt</b>	<b>1 260</b>	<b>1 262</b>	<b>1 193</b>	<b>1 337</b>
Personalkostnader	833	853	878	873
Investeringer	44	45	34	36
Andre driftskostnader	361	338	338	398
<b>Kostnader totalt</b>	<b>1 238</b>	<b>1 236</b>	<b>1 250</b>	<b>1 307</b>
<b>Isolert resultat</b>	<b>22</b>	<b>26</b>	<b>-57</b>	<b>30</b>

Overført saldo fra i fjor	418	351	351	164
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>440</b>	<b>377</b>	<b>294</b>	<b>194</b>

**Vedtaksforslag:** Styret vedtar det framlagte regnskapet for andre tertial 2022

### Vedlegg:

Vedlegg 1 – Isolert resultat per institutter og øvrige enheter

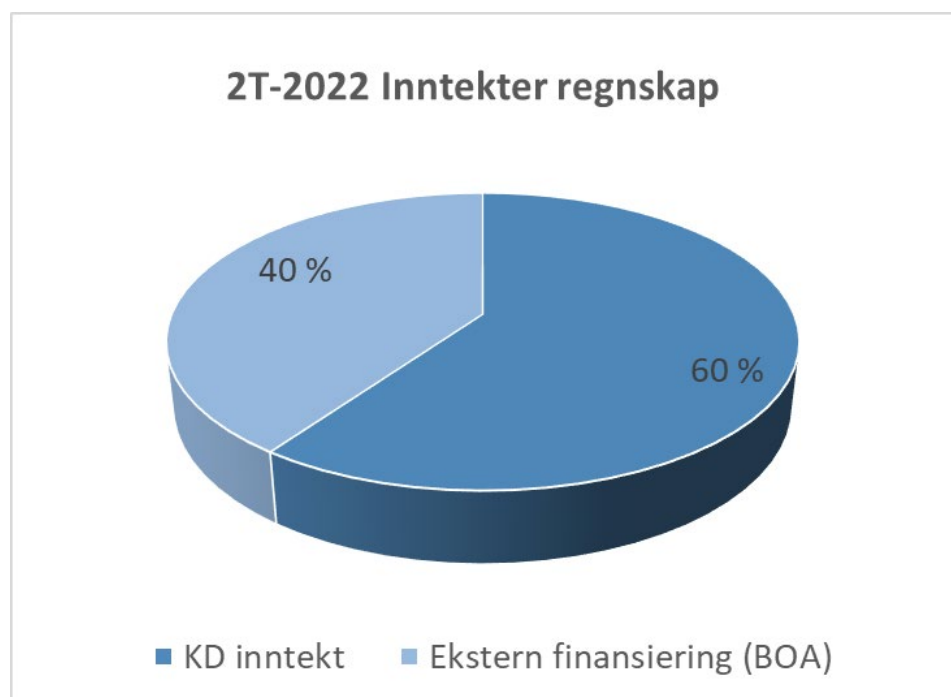
Vedlegg 2 – akkumulert resultat per institutt

Vedlegg 3 - regnskapsoppstilling

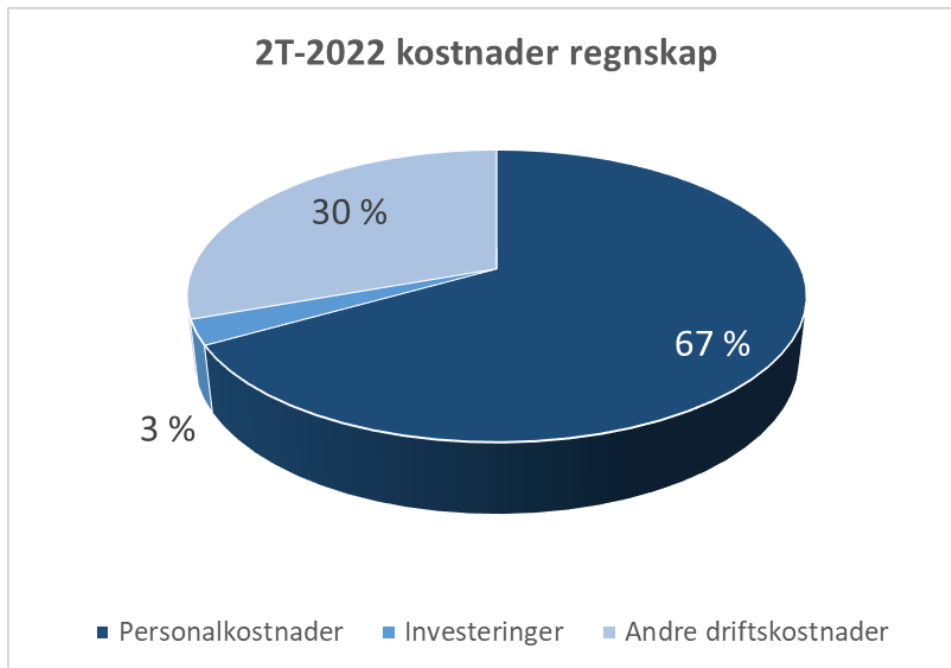
## Saksfremstilling

Regnskapet for andre tertial viser et isolert mindreforbruk på 30 millioner og et akkumulert resultat på 194 millioner kroner.

Totale inntekter per 31.08.2022 er 1,34 milliarder kroner. Vi har en økning i inntekter sammenlignet med samme periode i fjor både på BOA økonomien og i basisøkonomien. Fordelingen mellom hovedinntektskildene våre er at 40% av inntektene kommer fra BOA aktivitet og 60% av inntektene er knyttet til basisøkonomien.



Totale kostnader per 31.08.2022 er 1,31 milliarder kroner. Fordelingen av kostnader er slik:



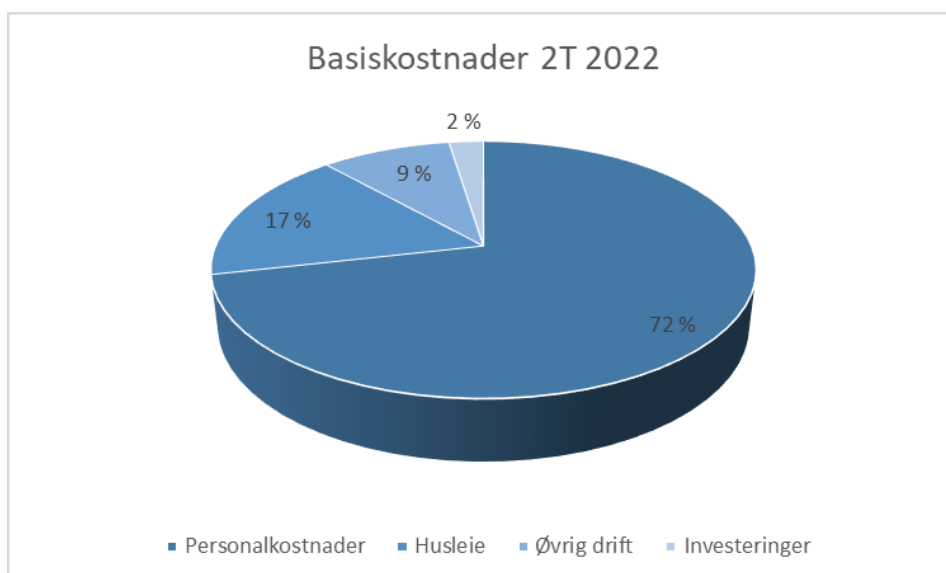
Figuren viser at personalkostnader er 67% av de totale kostnadene for perioden. Denne andelen er ulik i basisøkonomien og BOA økonomien.

#### *Basisøkonomi*

Totale basisinntekter i perioden er 800 millioner kroner og det er en økning på knappe 2%. 780 millioner kroner av disse er KD bevilgning og de resterende 20 millioner er øvrige inntekter. Dette er i tråd med forventet utvikling.

Totale kostnader i basisøkonomien er 915 millioner kroner. Personalkostnader er den største kostnadsdriveren på fakultet og i perioden har vi personalkostnader på 654 millioner kroner. På kostnadssiden i basisøkonomien ser vi en reduksjon på til sammen 5% sammenlignet med samme periode i fjor. Den største reduksjonen ser vi i personalkostnader (-30 millioner kroner) og årsaken til reduksjonen er fjorårets engangskompensasjon til alle ansatte, det store volumet av forlengelser i fjor og reduksjon i pensjonssats i staten. Det har også vært en reduksjon i driftskostnader i perioden.

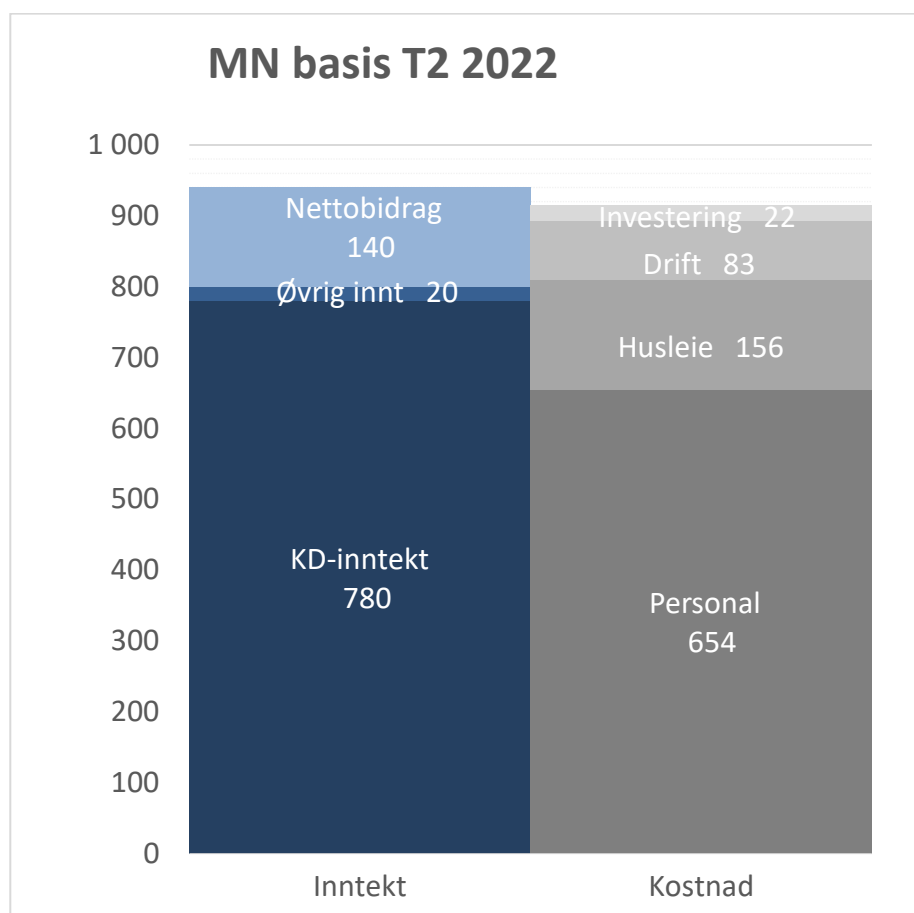
Kostnadsfordelingen er som følger:



Figuren viser at hittil i år er personalkostnader 72% av basiskostnadene. Husleien representerer 17%, øvrige driftskostnader 9% og de resterende 2% er knyttet til investeringer.

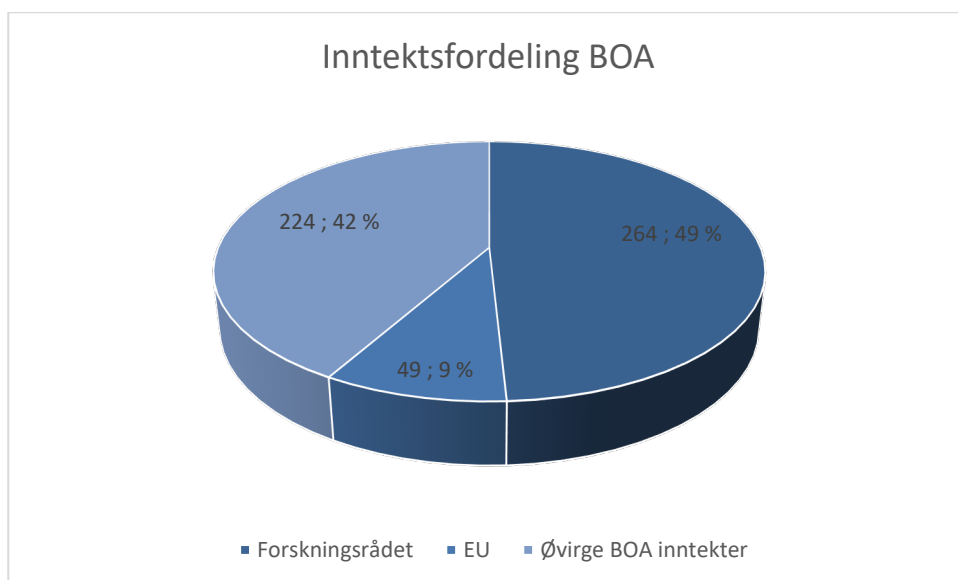
KD inntekt på 780 millioner kroner og personalkostnader på 654 millioner kroner viser at i perioden har personalkostnadene vært 84% av KD inntekten til fakultetet.

Nettobidraget fra BOA økonomien er en inntekt på 140 millioner kroner som medfører et isolert resultat i perioden på en mindreforbruk i basisøkonomien på 26 millioner kroner. Figuren viser hvor viktig nettobidraget er for basisøkonomien.



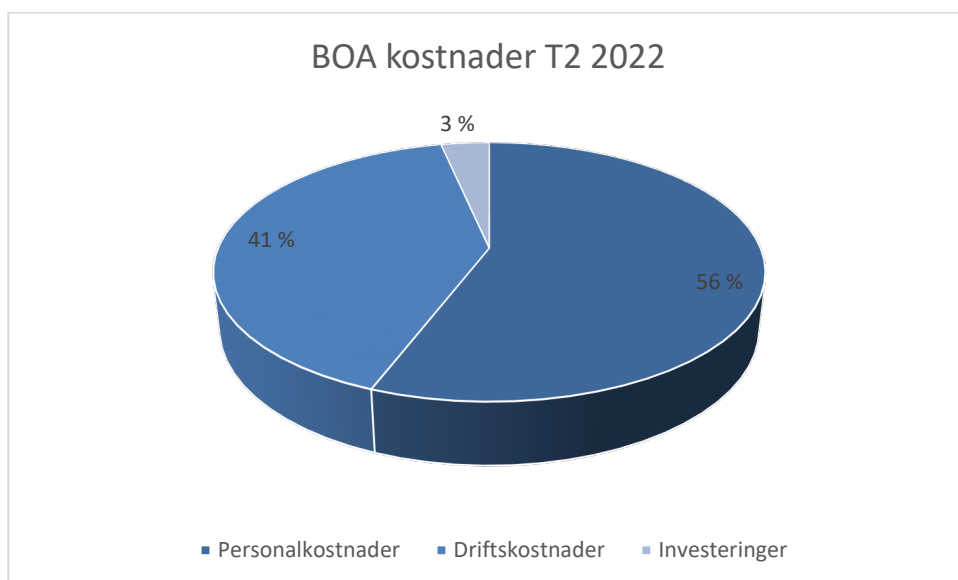
### *BOA økonomi*

Totale inntekter i perioden er 535 millioner kroner. Dette er en økning på 32% sammenlignet med samme periode i fjor. Sammenligningstall er fortsatt utfordrende i denne delen av økonomien da vi endret regnskapsprinsipp midt i året i fjor. Aktiviteten har økt i perioden og i samme periode i fjor var det periodevise restriksjoner knyttet til Covid-19 pandemien. Inntektsfordelingen i perioden ser slik ut:



Kostnadene i perioden viser også en økning på 32% sammenlignet med fjoråret. Dette kan forklares ved at inntektene blir ført som følge av kostnadspådraget og BOA økonomien skal innenfor en periode gå i 0.

Aktivitetsoøkningen (kostnadsøkningen) ser vi på alle områder med sterkest prosentvis vekst på investeringer og driftskostnader. Personalkostnader har en økning på 14% sammenlignet med samme periode i fjor. I BOA økonomien ser vi følgende kostnadsfordeling i perioden:



I BOA økonomien representerer nettobidraget en kostnad, som i perioden er 140 millioner kroner fordelt på prosjektavslutninger med 23 millioner kroner og øvrig nettobidrag på 117 millioner. Kostnadsbelastningen i BOA økonomien på personalkostnader som frikjøpes fra basisøkonomien er 98 millioner kroner i perioden.

#### *Instituttene økonomiske resultat per 31.08.2022*

Fakultetet består av 9 institutter og Naturfagsenteret med tillegg av flere eksternt finansierte og internt finansierte sentere. Økonomien i enhetene underlagt fakultetet er svært forskjellig og noen av instituttene

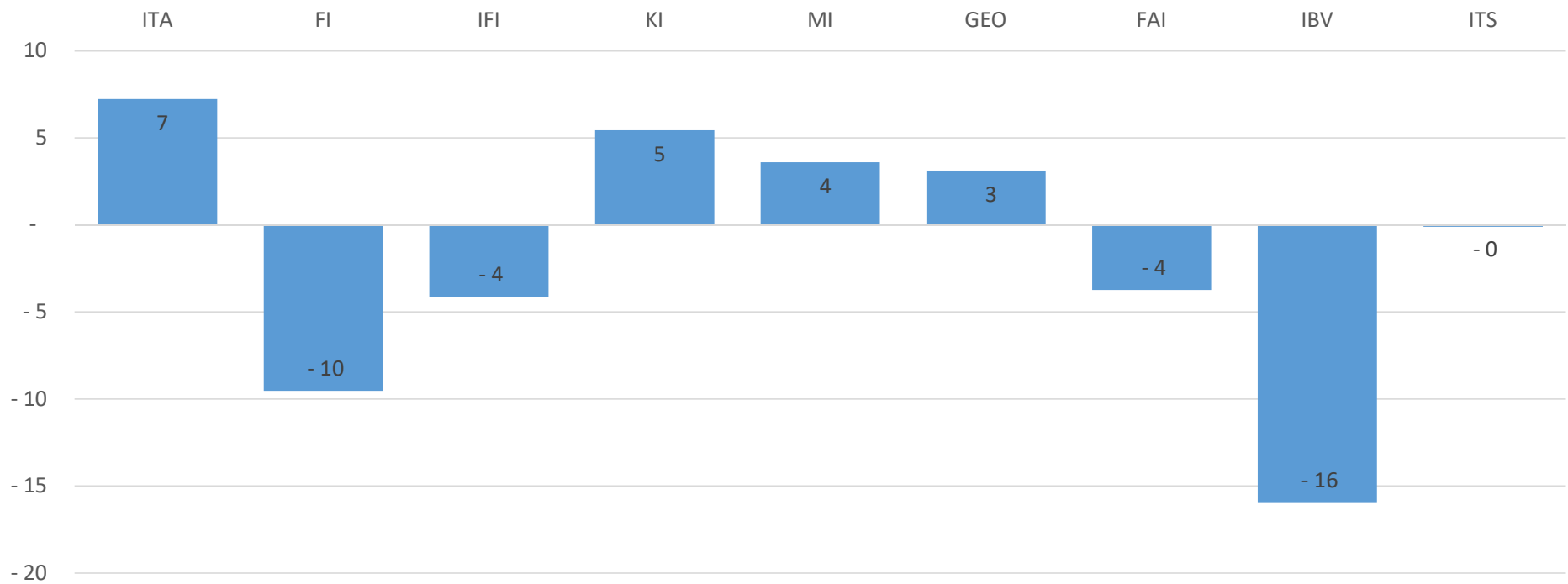
blir fulgt særskilt opp av fakultet. I perioden er det 4 institutter som viser til et isolert merforbruk. De vesentligste merforbrukene finner vi på Fysisk institutt og på Institutt for biovitenskap.

Akkumulert resultat per 31.08.2022 fordelt på instituttene viser 5 institutter med akkumulert merforbruk, Institutt for teoretisk astrofysikk, Fysisk institutt, Institutt for geofag, Farmasøytisk institutt og Institutt for Biovitenskap. Øvrige institutter samt sentre og fakultetsadministrasjonen viser til akkumulert mindreforbruk per 31.08.2022

Vedleggene viser oversikt per institutt.

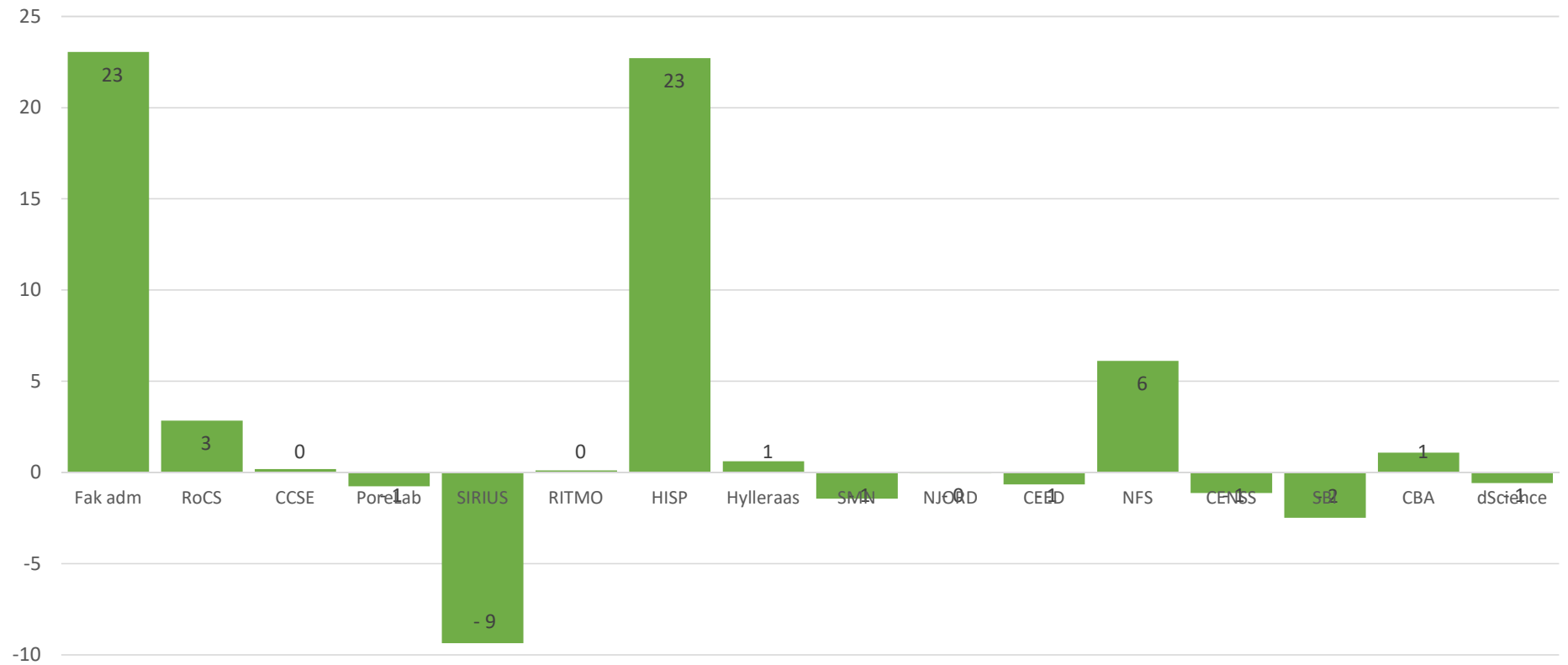
## Isolert resultat for basis for institutt per 2T-2022

Positivt tal = mindreforbruk



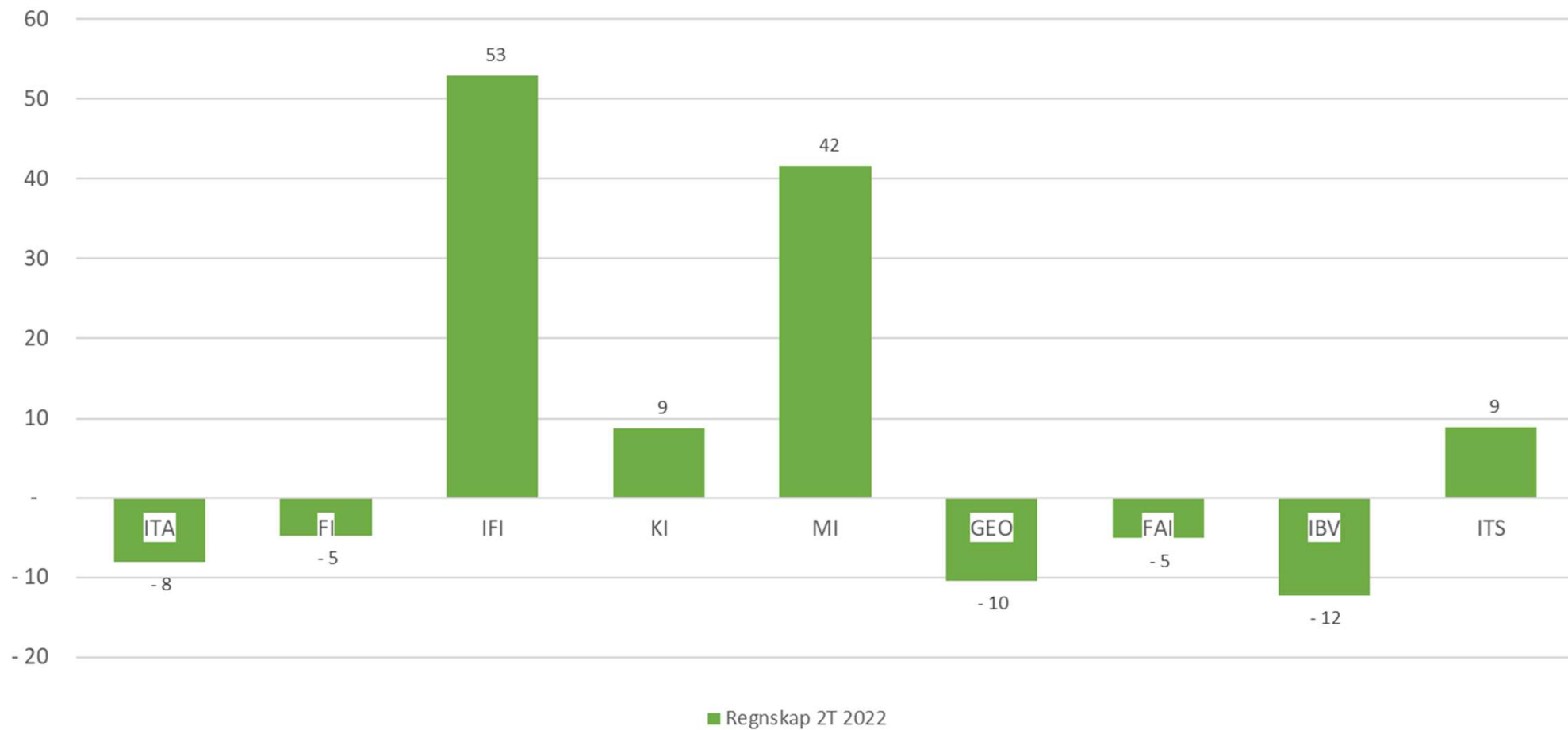
## Isolert basisresultat for senter og øvrige enheter per 2T-2022

Positivt tal = mindreforbruk





## Institutt - akkumulert resultat basis



<b>Basisøkonomi</b>		
	<b>Regnskap T2-2021</b>	<b>Regnskap T2-2022</b>
Inntekter	-786	-802
Sum inntekter	-861	-802
Personalkostnader	686	654
Driftskostnader	244	239
Investeringer	29	22
Sum kostnader	1 034	915
Resultat før bidrag	173	114
Nettobidrag BOA	-115	-119
Prosjektavslutning	-6	-33
Overforbruk BOA	5	11
Sum nettobidrag	-118	-140
Isolert resultat	54	-26
Overført fra i fjor	-222	-164
Akkumulert resultat	-167	-191

<b>BOA økonomi</b>		
	<b>Regnskap T2-2021</b>	<b>Regnskap T2-2022</b>
Inntekter	-408	-535
Sum inntekter	-408	-535
Personalkostnader	192	219
Driftskostnader	99	160
Investeringer	5	13
Sum kostnader	295	392
Resultat før bidrag	-113	-143
Nettobidrag BOA	117	118
Prosjektavslutning	6	33
Overforbruk BOA	-5	-11
Sum nettobidrag	116	140
Isolert resultat	3	-4
Overført fra i fjor	0	0
Akkumulert resultat	3	-4

<b>Totaløkonomi</b>		
	<b>Regnskap T2-2021</b>	<b>Regnskap T2-2022</b>
Inntekter	-1 270	-1 337
Sum inntekter	-1 270	-1 337
Personalkostnader	878	873
Driftskostnader	418	399
Investeringer	34	36
Sum kostnader	1 329	1 307
Resultat før bidrag	60	-29
Nettobidrag BOA	-2	-1
Prosjektavslutning	0	0
Overforbruk BOA	0	0
Sum nettobidrag	-2	-1
Isolert resultat	58	-30
Overført fra i fjor	-222	-164
Akkumulert resultat	-164	-195