

Til: MN- fakultetsstyret

Sakstype: Vedtakssak
Saksnr.: 35/23
Møtedato: 16.10.2023
Notatdato: 25.09.2023
Saksbehandler: Helen Nylænder

Sakstittel: Godkjenning av regnskap andre tertial 2023

Bakgrunn

Formålet med saken er å fastsette regnskapet for Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN) per 31.08.2023.

Andre tertial 2023 viser et isolert merforbruk på 111 millioner kroner. Akkumulert mindreforbruk per 31.08.2023 er 70 millioner kroner. Dette er et merforbruk på 48 millioner kroner i 2. tertial alene.

Totale inntekter per andre tertial er 1,33 milliarder kroner. Inntektene i perioden er på samme nivå som i fjor med noe økning i basisinntektene og en nedgang på ca 4% i BOA (bidrags og oppdragsinntektene) inntektene. BOA inntekter er vesentlig lavere enn budsjettert nivå.

Totale kostnader i perioden er 1,45 milliarder kroner. 936 millioner kroner av disse er personalkostnader (65%). Dette er vesentlig høyere enn samme periode i fjor med en 7% økning i personalkostnader. Det er og en 19% økning i driftskostnader. I totaløkonomien ser vi at kostnadene er noe lavere enn budsjettert nivå.

Resultat totaløkonomi	2T- 2021	2T- 2022	2T- 2023	Vedtatt budsjett	Avvik mot budsjett
KD inntekt	785	800	821	757	8 %
Ekstern finansiering	408	537	513	637	-19 %
Inntekter totalt	1 193	1 337	1 334	1 394	-4 %
Personalkostnader	878	873	936	940	0 %
Investeringer	34	36	37	65	-44 %
Andre driftskostnader	338	398	474	464	2 %
Kostnader totalt	1 250	1 307	1 447	1 469	-2 %
Isolert resultat	-57	30	-112	-75	

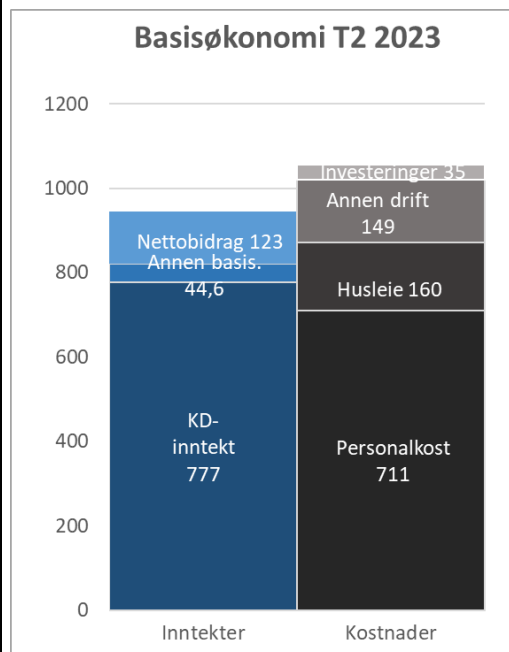
Overført saldo fra i fjor	351	164	180	180	
Akkumulert resultat	294	194	68	105	

Basisøkonomien

Inntekter i basisøkonomien er 8% høyere enn budsjettert og dette er som følge av en tilleggsbevilging i revidert nasjonalbudsjett for 2023, der UiO ble tildelt 142 milliokner kroner og 15 millioner kroner av disse ble tildelt MN fakultetet. Kostnadene i basisøkonomien øker med 15% sammenliknet med samme periode i fjor.

Lønnskostnadene øker blant annet som følge av et høyt lønnsoppgjør for 2023 og driftskostnadene øker som følge av en kostnad på 22 millioner kroner for utbedring av taket på kjemibygget.

Fordelingen av kostnader og inntekter i basisøkonomien er som følger:



BOA økonomien

Inntektene i BOA økonomien er noe lavere enn samme periode i fjor og kostnadene er noe høyere enn samme periode i fjor. Dette medfører et nettobidrag til basisøkonomien som er 16% lavere enn samme periode i fjor. Vi ser i perioden at nettobidraget er 24% av BOA inntektene mot en budsjettert andel på 29%. Dette påvirker at faktisk isolert resultat er vesentlig dårligere enn budsjettert isolert resultat

Oppdatert årsprognose for 2023

I årsprognosen forventer MN et isolert merforbruk på 80 millioner kroner med et akkumulert mindreforbruk på 102 millioner kroner. Årets siste tertial har tradisjonelt sett stort aktivitetsnivå spesielt i BOA økonomien. Vi forventer et vesentlig nettobidrag gjennom belastning av leiestedskostnader og overhead i tillegg til frikjøp i T3. Med tillegg av dette har vi en forventning om at fakultetet får tilbakeført 25 millioner kroner av energikuttet på 53 millioner vi fikk i bevilgningen som følge av forventning og særs høye energikostnader for universitetet.

I 2022 hadde fakultetet BOA inntekter på 929 millioner kroner, vi forventer et noe lavere nivå i år men fortsatt vesentlig høyere enn årene fram mot 2022. Nettobidraget har ligget i rundt av 27% av BOA inntektene de senere årene.

Handlingsrommet til fakultetet er begrenset som følge av den raske nedbyggingen av akkumulert resultat. Det er noen vesentlige faktorer som påvirker økonomien i år og i årene fremover:

- Kostnader knyttet til I-Lab og utbedring av taket på Kjemibygget er av vesentlig art og påvirker resultatet for 2023 vesentlig (22 millioner kroner, allerede kostnadsført)
- Årets lønnsoppgjør påvirker økonomien til fakultetet i år og alle årene fremover da vi ikke forventer å bli fullt kompensert for lønnsvekst i fremtidig bevilgning.
- Ny avtale med Sigma 2 reduserer fakultetets forpliktelser for 2023 og årene fremover og øker handlingsrommet noe

Vedtaksforslag:

Styret vedtar det framlagte regnskapet for andre tertial 2023

Vedlegg

1. Resultatregnskap per 31.08.2023 med sammenligningstall og årsprognose
2. Fremstilling av isolert resultat til instituttene med sammeligningstall og utvikling av akkumulert resultat per institutt.

Vedlegg 1:

Oversikt over fakultetets totaløkonomi, basis økonomi og BOA økonomi per andre tertial med oppdatert årsprognose

MN - virksomhet	Regnskap 2T-2022	Regnskap 2T-2023	Årsprognose 2023
Inntekt	-1 336 844	-1 334 545	-2 150 625
Sum inntekter	-1 336 844	-1 334 545	-2 150 625
Personalkostnader	872 998	936 067	1 466 136
Investeringer	35 559	36 951	68 126
Andre driftskostnader	398 810	474 077	697 332
Sum kostnader	1 307 367	1 447 095	2 231 594
Resultat før nettobidrag	-29 477	112 550	80 969
Nettobidrag BOA	-766	-778	89
Isolert resultat	-30 243	111 772	81 058
Overført saldo fra i fjor	-164 312	-180 542	-182 835
Akkumulert resultat	-195 021	-69 588	-101 777

Basis	Regnskap 2T-2022	Regnskap 2T-2023	Årsprognose 2023
Inntekt	-803 472	-821 197	-1 243 963
Sum inntekter	-803 472	-821 197	-1 243 963
Personalkostnader	654 348	710 694	1 104 043
Investeringer	22 476	35 483	58 223
Andre driftskostnader	242 176	309 412	417 753
Sum kostnader	919 000	1 055 589	1 580 019
Resultat før nettobidrag	115 528	234 392	336 056
Nettobidrag BOA	-146 237	-123 438	-254 998
Isolert resultat	-30 709	110 954	81 058
Overført saldo fra i fjor	-164 312	-180 542	-182 835
Akkumulert resultat	-195 021	-69 588	-101 777

BOA	Regnskap 2T-2022	Regnskap 2T-2023	Årsprognose 2023
Inntekt	-533 372	-513 348	-906 662
Sum inntekter	-533 372	-513 348	-906 662
Personalkostnader	218 650	225 373	362 093
Investeringer	13 083	1 468	9 903
Andre driftskostnader	156 634	164 665	279 579
Sum kostnader	388 367	391 506	651 575
Resultat før nettobidrag	-145 005	-121 842	-255 087
Nettobidrag BOA	145 471	122 660	255 087
Isolert resultat	466	818	-

Vedlegg:

