



**Til: MN- fakultetsstyret**

**Sakstype:** Vedtakssak  
**Saksnr.:** 05/23  
**Møtedato:** 20.03.23  
**Notatdato:** 10.02.23  
**Saksbehandler:** Helen Nylænder

## Sakstittel: Godkjenning av regnskap per 31.12.2022

**Bakgrunn:** Formålet med saken er å fastsette regnskapet for Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN) per 31.12.2022.

MN sine totale inntekter i 2022 er 2,2 milliarder kroner. Inntektene fra eksternt finansierte prosjekter (BOA) beløper seg til 929 millioner kroner og 1,271 milliarder er basisinntekter, primært bevilgning fra KD.

MN sine totale kostnader i 2022 er 2,184 milliarder kroner. Lønnskostnadene er 1,4 milliarder og med dette 65% av fakultets totale kostnader. Driftskostnadene inkludert husleien beløper seg til 682 millioner og det er foretatt investeringer til 89 millioner kroner.

Isolert resultat for MN i 2022 er et mindreforbruk på 16,6 millioner kroner. Akkumulert resultat per 31.12.2022 er 180,9 millioner kroner.

### De viktigste problemstillingene:

MNs regnskap viser til høyere kostnader og høyere inntekter i 2022 sammenliknet med 2021 og sammenliknet med budsjett. Dette viser et høyt aktivitetsnivå på fakultetet i 2022.

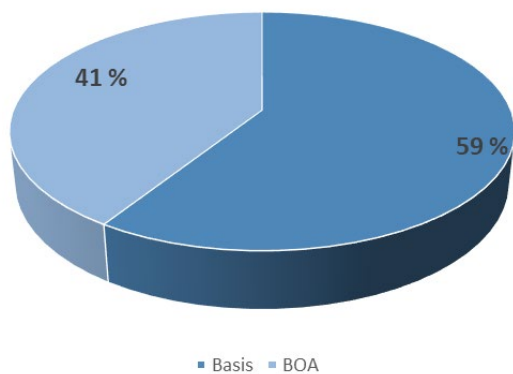
Tabellen viser utviklingen over de tre siste årene og budsjettet for 2022. Både 2020 og 2021 var på mange områder påvirket av pandemien og vi ser at 2022 er det første året siden 2019 at aktiviteten er ikke er hindret av restriksjoner knyttet til pandemien.

Resultater totaløkonomi	2020	2021	2022	Budsjett 2022	Regnskap vs. budsjett
KD inntekt	1 230	1 248	1 271	1 234	3 %
Ekstern finansiering	747	754	929	786	18 %
<b>Inntekter totalt</b>	<b>1 977</b>	<b>2 002</b>	<b>2 200</b>	<b>2 020</b>	<b>9 %</b>
Personalkostnader	1 355	1 406	1 413	1 385	2 %
Investeringer	72	84	89	81	10 %
Andre driftskostnader	289	340	456	390	17 %
Husleie	220	227	226	226	0 %
<b>Kostnader totalt</b>	<b>1 936</b>	<b>2 057</b>	<b>2 184</b>	<b>2 082</b>	<b>5 %</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>41</b>	<b>-55</b>	<b>16</b>	<b>-62</b>	
Overført saldo fra i fjor	351	222	167		
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>392</b>	<b>167</b>	<b>183</b>	<b>-62</b>	

Fakultetets totale inntekter øker med 10% fra 2021 og det er på BOA inntektene vi ser den store økningen.

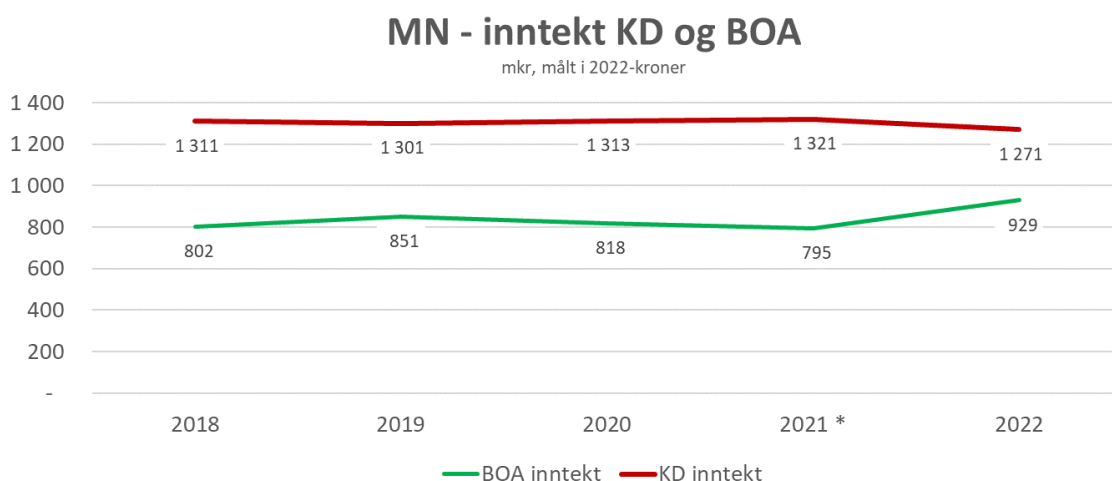
Inntektene ved fakultetet har en fordeling på 41% BOA inntekter og 59% basisinntekter for 2022. Med dette ser vi at andelen BOA inntekter øker.

2,2 milliarder i inntekt i 2022



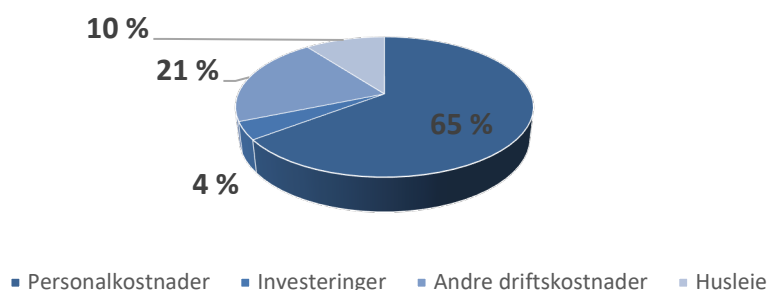
Utviklingen over tid viser et bilde vi har sett en stund, KD inntektene flater ut og gjennom inflasjonsjustering ser vi at KD inntektene reduseres. På BOA siden endret vi regnskapsprinsipp i 2021 så inntektsutviklingen på dette området er noe vanskeligere å lese trender ut i fra, likefremt er det helt tydelig at det har vært en formidabel økning i 2022

Figuren viser inflasjonsjustert inntektsutvikling de siste 5 årene:



Kostnadene ved fakultet grupperes inn i henholdsvis personalkostnader, investeringer, husleie og andre driftskostnader. Personalrelaterte kostnader er den vesentligste kostnadsgruppen og er 65% av de totale kostnadene.

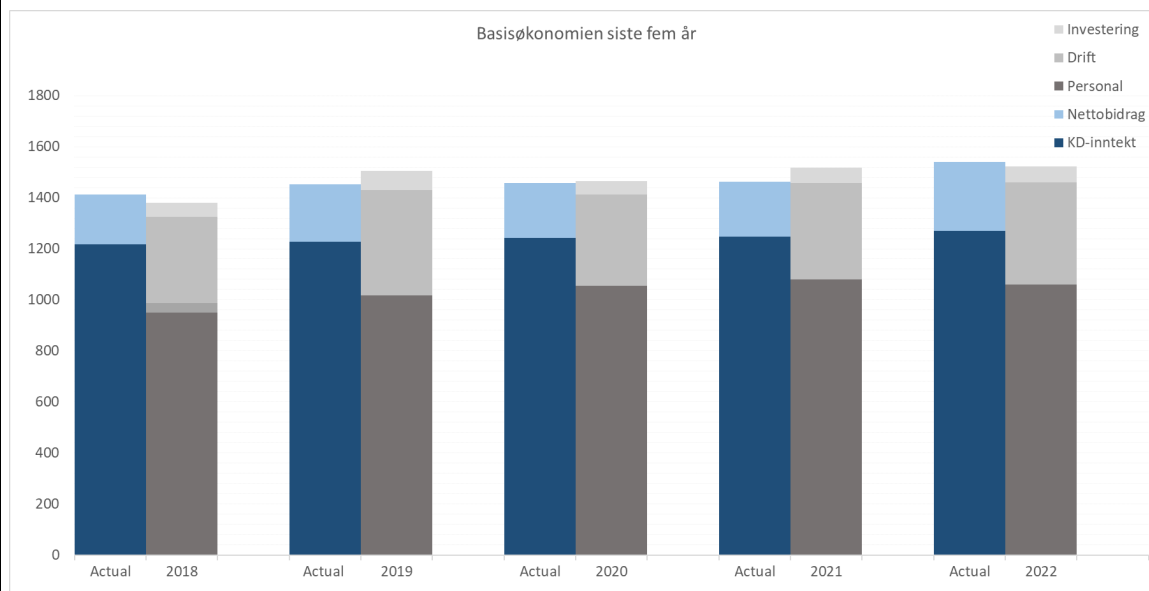
2,18 milliarder kostnader



For 2022 ser vi at driftskostnadene har hatt den andelsmessige største økningen fra 2021 til 2022.

Inntektene i BOA økonomien vil alltid være lik kostnadene i BOA økonomien. Dette betyr at BOA økonomien i en gitt periode går i null. Basisøkonomien kan ha et merforbruk eller et mindreforbruk. Isolert resultat for MN i 2022 er et mindreforbruk på 16,6 millioner kroner (16,6 millioner kroner høyere inntekter enn kostnader). Akkumulert resultat per 31.12.2022 er 180,9 millioner kroner.

Akkumulert resultat i basisøkonomien er den delen av økonomien vi anser å representere handlingsrommet våre. Med en inntektsreduksjon over tid i basisøkonomien ser vi at personalkostnadene våre står for en økende andel av KD bevilgningen. Figuren viser forholdet mellom inntekter og kostnader de siste fem årene. De blå søylene viser KD inntekt og inntekt til basisøkonomisen gjennom nettobidraget fra prosjektøkonomien og de grå søylene representerer kostnadene i basisøkonomien. I 2018 er personalkostnadene 78% av KD bevilgningen og i 2022 er personalkostnadene 83% av KD bevilgningen



**Vedtaksforslag:** Fakultetsstyret godkjenner regnskapet for MN pr. 31.12.2022

**Vedlegg:**

1. Fordeling av isolert resultat per institutt
2. Fordeling av akkumulert resultat per institutt