

## SAKSFRAMLEGG

Til: Fakultetsstyret for Fakultet for naturvitenskap og teknologi  
Møtedato: 08.02.2024  
Sak:

### Årsregnskap 2023 for Fakultet for naturvitenskap og teknologi

#### Innstilling til vedtak:

Fakultetsstyret godkjenner det fremlagte årsregnskap for 2023 og avsetninger per 31.12.2023.

#### Bakgrunn:

Årsregnskapet for 2023 og avsetninger per 31.12.2023 legges fram for godkjenning i fakultetsstyret. Det vises til rapporteringer for økonomistatus gjennom 2023.

Årsregnskapet totalt for 2023 viser et mindreforbruk (overskudd) lik 10,995MNOK. Det vedtatte årsbudsjettet var 13,959MNOK. Regnskap var 2,963MNOK svakere enn budsjett. Totale inntekter ble 645,754MNOK, dette var 53,020MNOK lavere enn budsjett. Totale kostnader ble 634,746MNOK og var 43,673MNOK lavere enn budsjettet. Nettobidraget i regnskap er tilnærmet null, 13kNOK mot budsjettet 6,397MNOK. Avviket er knyttet til sentral egenfinansiering.

Tabell 1 viser sammenstillingen av resultatregnskapet for totaløkonomien.

Tabell 1 - Totaløkonomien

Årsregnskap 2023 - Fakultet for naturvitenskap og teknologi				
		Regnskap år	Budsjett år	Avvik år
Resultat u/ nettobidrag	Inntekter	-645,754	-698,774	-53,020
	Kostnader	634,746	678,419	43,673
	Total	-11,008	-20,356	-9,348
Nettobidrag	Nettobidrag	13	6,397	6,384
	Total	13	6,397	6,384
Grand Total		-10,995	-13,959	-2,963

Tall i 1000NOK

Totaløkonomien består av deløkonomi for bevilgnings- og for BOA-økonomien.

## Årsregnskap for bevilgningsøkonomien (BEV)

Årsregnskapet for bevilgningsøkonomien presentert i tabell 2 viser et mindreforbruk lik 11,294MNOK. Årsresultatet er 2,665MNOK svakere enn årsbudsjettet som var vedtatt lik 13,959MNOK. Inntektene ble 412,108MNOK mot budsjett 412,210MNOK. Budsjettavvik for året ble 0,102MNOK. Kostnadene ble totalt 463,651MNOK og er 11,907MNOK høyere enn budsjetterte kostnader. Nettobidrag fra BOA ble regnskapsført med 62,837MNOK og er 9,344MNOK høyere enn budsjett.

Tabell 2 - Bevilgningsøkonomien

### Årsregnskap 2023 - Bevilgningsøkonomien

			Regnskap år	Budsjett år	Avvik år
Resultat u/ nettobidrag	Inntekter	Inntekter	-412,108	-412,210	-102
		Total	<b>-412,108</b>	<b>-412,210</b>	<b>-102</b>
	Kostnader	Lønns- og personalkostna..	328,433	309,385	-19,048
		Driftskostnader	72,740	87,227	14,487
		Drift av bygg og eiendom	53,538	53,218	-320
		Investeringer	8,941	1,914	-7,027
		Total	<b>463,651</b>	<b>451,744</b>	<b>-11,907</b>
	Total		<b>51,543</b>	<b>39,534</b>	<b>-12,009</b>
Nettobidrag	Nettobidrag	Nettobidrag	-62,837	-53,492	9,344
		Total	<b>-62,837</b>	<b>-53,492</b>	<b>9,344</b>
	Total		<b>-62,837</b>	<b>-53,492</b>	<b>9,344</b>
Grand Total			<b>-11,294</b>	<b>-13,959</b>	<b>-2,665</b>

Tall i 1000NOK

Inntektene ser ut til å treffe budsjett veldig godt, men avviket kan dekomponeres. Det ble budsjettert med flysalg lik 26MNOK, men det ble bare solgt ett fly på tilsammen 3,3MNOK. Dette negative inntektsavviket på 22,7MNOK ble dekket opp av kompensasjon for økt prisstigning gjennom revidert nasjonalbudsjett samt økte bevilgninger for rekrutteringsstillinger på tilsammen 22,6MNOK.

Personalkostnadene ble 19,048MNOK høyere enn budsjett. Gjennomgang av dette avviket viser at noe av dette skyldes at lønnsoppgjøret ble bedre enn det som lå i budsjett (5,2% vs 4,4% i budsjett). Avviket er beregnet til å utgjøre omlag 1MNOK. Refusjoner fra NAV er 3MNOK høyere enn budsjettert, tilsammen 10MNOK i refusjoner. I tillegg (som vist under inntektene) er det tilsatt flere rekrutteringsstillinger enn i budsjettet, tilsammen 12MNOK. I tillegg er det for noen institutter budsjettert honorarer til time-/hjelpelærer, sensorer og opponenter under driftskostnadene. Videre er det regnskapsført veldig mange oppgjør for forskningsterminer fast ansatte og utenlandsopphold stipendiater. Dette utgjør tilsammen omlag 9MNOK.

Driftskostnadene ble bokført med tilsammen 126,278MNOK (hvorav internhusleien utgjør 50MNOK), og dette er 14,2MNOK lavere enn budsjettert. I tillegg kan det nevnes at investeringer (anskaffelser>50kNOK) er 7MNOK høyere enn budsjett, og en god del må ses mot driftsavviket. Oppsummert er det totale avviket knyttet til kostnader (lønn+drift+investeringer) lik 12,009MNOK.

Nettobidraget godskrevet bevilgningsøkonomien utgjør 62,837MNOK, noe som er 9,344MNOK høyere enn budsjettet. Avviket henføres til i all hovedsak til Institutt for teknologi og sikkerhet (ITS) på tilsammen 8,523MNOK. Dette skyldes opprydding i MARKOM prosjektet hvor det er bokført etterslep på timer (frikjøp) og indirekte kostnader og TDI. Det har også vært bokført timer i EU-prosjekter som ikke var budsjettet når vedtatt budsjett ble satt.

Institutt for fysikk og teknologi (IFT) har 20,552MNOK i nettobidrag, noe som utgjør nærmere 1/3 av det totale nettobidrag for NT-FAK.

Tabell 3 - Netto bidrag fra BOA til BEV

Netto-effekt fra BOA til BEV - 2023				
		Regnskap år	Budsjett år	Avvik år
FAK/FELLES	Nettobidrag	-1,798	-5,243	-3,445
IFT	Nettobidrag	-20,552	-21,450	-898
IG	Nettobidrag	-8,833	-7,513	1,319
IFI	Nettobidrag	-8,410	-5,714	2,696
IK	Nettobidrag	-9,006	-9,245	-240
IMS	Nettobidrag	-4,426	-3,036	1,389
ITS	Nettobidrag	-9,814	-1,290	8,523
Grand Total		-62,837	-53,492	9,344

Tall i 1000NOK

### Årsregnskap for BOA-økonomien

Forvaltningen av alle våre eksterntfinansierte prosjekter skjer i deløkonomien for BOA (Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet). Det som er spesielt med denne deløkonomien er at bevilgning fra de ulike finansieringskildene skjer i takt med kostnadsforbruket, korrigert for egenfinansiering fra bevilgningsøkonomien. Alle prosjekter opprettes på basis av inngåtte kontrakter med finansieringskildene. For 2023 ble det inngått nye kontrakter for nærmere 368MNOK. Av dette vil det videreformidles bevilgning til partnere i prosjektene på tilsammen 48MNOK. Netto sikrede inntekter utgjør dermed 320MNOK. Av dette utgjør finansiering fra Norges forskningsråd 246MNOK. Det ble videre tegnet kontrakter med EU for tilsammen 51,7MNOK. Øvrige kilder 22,3MNOK.

Årsregnskapet vist i tabell 4 nedenfor, viser samlede inntekter lik 233,646MNOK. Dette er 52,919MNOK lavere enn budsjettet. Avvik henger sammen med lavere kostnader i prosjektene, og knyttes til forsinkelser i tilsetninger spesielt (22,941MNOK) og drift (32,429MNOK).

Det ble belastet 62,850MNOK i indirekte kostnader, TDI og frikjøp av timer fra fast ansatte. Dette er 2,960MNOK høyere enn budsjettet.

## Årsregnskap 2023 - BOA-økonomien

			Regnskap år	Budsjett år	Avvik år
Resultat u/ nettobidrag	Inntekter	Inntekter	-233,646	-286,564	-52,919
		Total	<b>-233,646</b>	<b>-286,564</b>	<b>-52,919</b>
Kostnader		Lønns- og personalkostna..	126,555	149,495	22,941
		Driftskostnader	29,766	62,195	32,429
		Drift av bygg og eiendom	217	0	-217
		Investeringer	14,557	14,985	428
		Total	<b>171,095</b>	<b>226,675</b>	<b>55,580</b>
Total			<b>-62,551</b>	<b>-59,889</b>	<b>2,661</b>
Nettobidrag	Nettobidrag	Nettobidrag	62,850	59,889	-2,960
		Total	<b>62,850</b>	<b>59,889</b>	<b>-2,960</b>
Total			<b>62,850</b>	<b>59,889</b>	<b>-2,960</b>
Grand Total			<b>299</b>	<b>0</b>	<b>-299</b>

Tall i 1000NOK

### Avsetninger knyttet til bevilgningsøkonomien

Mer-/mindreforbruk (Underskudd/Overskudd) fra de enkelte år salderes mot avsetningene, og fordeles til hvert institutt og fakultet/felles.

Årets resultat i bevilgningsøkonomien på 11,294MNOK reduserer de negative avsetningene fakultetet hadde med ved inngangen til 2023 (32,627MNOK). NT-fak har fortsatt negative avsetninger ved utgangen av 2023, lik 21,332MNOK.

UTSA er skilt ut fra ITS, og har nå opparbeidet et samlet underskudd på 60,999MNOK. Fakultetet forøvrig har positive avsetninger lik 39,667MNOK.

Tabell 4- Avsetninger per enhet/institutt

### Avsetninger i bevilgningsøkonomien per 31.12.2023

Enhet/Institutt	Periode (group)		Grand Total
	IB 2023	Årsres 2023	
FAK/FELLES	70 342	-34 942	35 400
TGO	-3 569	-1 150	-4 720
IFT	-17 866	-8 051	-25 917
IG	2 471	14 880	17 351
IFI	-4 378	-8 724	-13 102
IK	-22 673	5 974	-16 699
IMS	9 384	2 014	11 398
ITS	-41 738	-1 639	-43 377
UTSA	40 656	20 343	60 999
Grand Total	<b>32 627</b>	<b>-11 294</b>	<b>21 332</b>

Tall i 1000NOK

### Oppsummering

Fakultetet har fortsatt en stram økonomi, og budsjettet for 2024 og årene fremover viser at det er utfordrende å finne dekning for vår primæraktivitet gjennom den årlige tildelingen fra

universitetsstyret. Institutt for informatikk (IFI) budsjetter i 2024 med å bruke hele sin avsetning. Det er også flere institutter som har samlede negative avsetninger, hvor vi må arbeide for å dekke inn dette.

Det er også avgjørende å finne en løsning på akkumulerte samlede underskudd ved UTSA, og sikre en nødvendig løpende finansiering som dekker kostnadene forbundet med utdanningen.

Det er god søknadsaktivitet fra fagmiljøene overfor eksterne finansieringskilder, hvor NFR er den viktigste blant flere kilder. Den nye budsjettfordelingsmodellen ved fakultetet har et betydelig insitament innebygd ved at instituttene beholder hele nettobidraget fra BOA, korrigert for sentralt dekningsbidrag. Det er et viktig bidrag for å sikre aktiviten ved instituttene at fakultetet lykkes på den eksterne konkurransearenaen.

Arne O. Smalås  
dekan

—

arne.o.smalas@uit.no  
77 64 40 00

Kurt Hemmingsen  
økonomisjef

—

kurt.hemmingsen@uit.no  
77 64 52 05

*Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur*