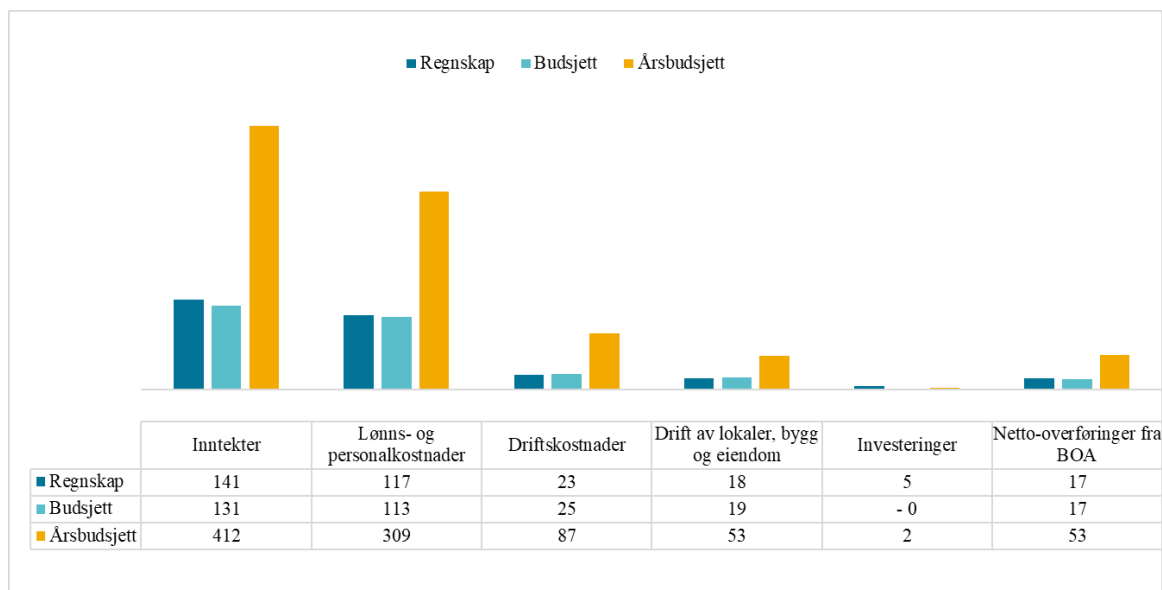


# Utvidet budsjett- og økonomirapport for Fakultet for naturvitenskap og teknologi

## 1 Budsjett og regnskap

Alle tall er presentert i millioner kroner. Kostnader og merforbruk er presentert med negativt fortegn i tabeller.

### 1.1 Bevilgningsøkonomien (BEV)



Figur 1. Inntekter og kostnader BEV - regnskap i forhold til budsjett

Inntektene er ved T1 10MNOK lavere enn budsjett. Dette skyldes at en del av de interne fordelinger av inntekter er bokført med årsvirkning. Det betyr at avviket vil reduseres til neste tertial. Lønnskostnadene er 4MNOK høyere enn budsjett. Det skyldes at variabel lønn knyttet til sensorer, timelærere og opponenter er budsjettet under drift. Dette vil bli omfordelt i budsjett til neste rapportering. Husleie går etter budsjett, ca 1MNOK lavere forbruk enn budsjett. Investeringene er 5MNOK høyere enn budsjett. Dette er inventar/utstyr som ikke inngår i investeringsplan, men som av regnskapstekniske føringer blir definert som investeringer. Dette vil bli gjennomgått for eventuell flytting av budsjettpost mellom drift og investering. Netto-overføringer fra BOA går etter budsjett. Se tabell 1 nedenfor.

	Regnskap T1 2023	Budsjett T1 2023	Budsjett- avvik	Årsbudsjett
Frikjøp	14	13	-1	33
Indirekte kostnader	33	32	-1	92
Leiested / infrastruktur	6	9	3	27
Direkte kostnader og investeringer	0	-0	-0	-0
Egenfinansiering	-36	-38	-2	-100
Prosjektavslutning BOA	0	0	0	0
Overforbruk BOA	-0	0	0	0
<b>Sum netto-overføringer BOA</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>-0</b>	<b>53</b>

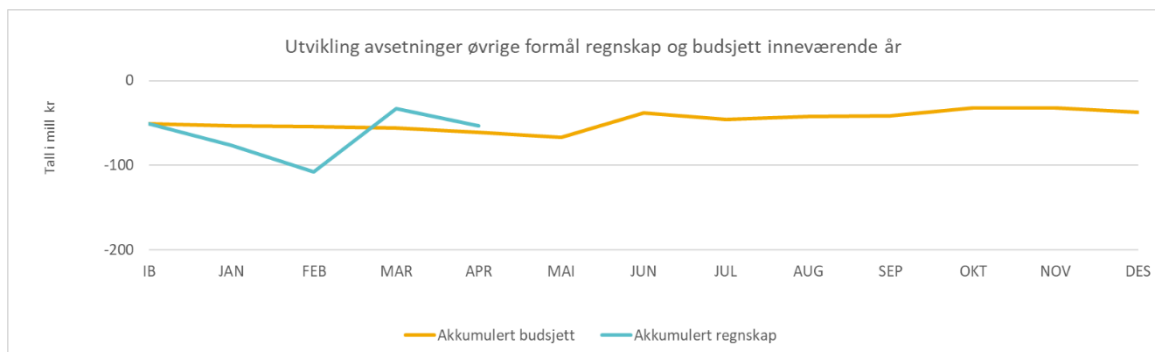
Tabell 1 – Netto-overføringer fra BOA til bevilgningsøkonomien – regnskap i forhold til budsjett

Det er totalt årsbudsjett lik 53MNOK. Budsjett er satt opp etter en forventning lik 25% av omsetning for nye kontrakter, basert på historiske data. Porteføljen ser ut til å være iht det aktivitetsnivå som er budsjettet. Det nye økonomisystemet gir gode styringsdata for å følge opp BOA delen av økonomien. Implementering av nye oppfølgingsrutiner for BOA-porteføljen vil løfte kvalitetsnivået på prosjektnivå.

Det arbeides godt ved instituttene med nye søknadsinitiativ hos de enkelte finansieringskildene.

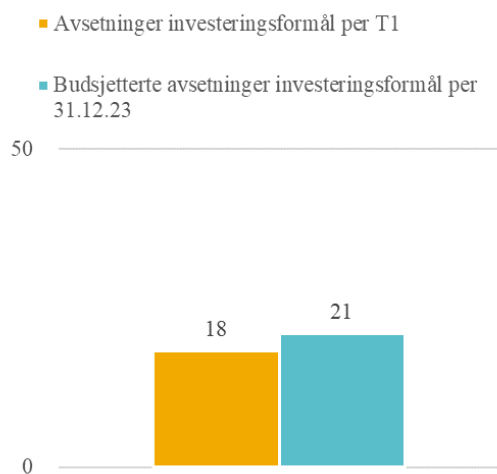
## 1.2 Avsetninger i bevilgningsøkonomien

Det er gitt føringer fra Kunnskapsdepartementet om at ubrukte tildelinger fra Kunnskapsdepartementet som er til øvrige formål skal være innenfor 5% av årets tildeling på institusjonsnivå. Figur nedenfor viser fakultetets utvikling i avsetninger til øvrige formål i løpet av året:



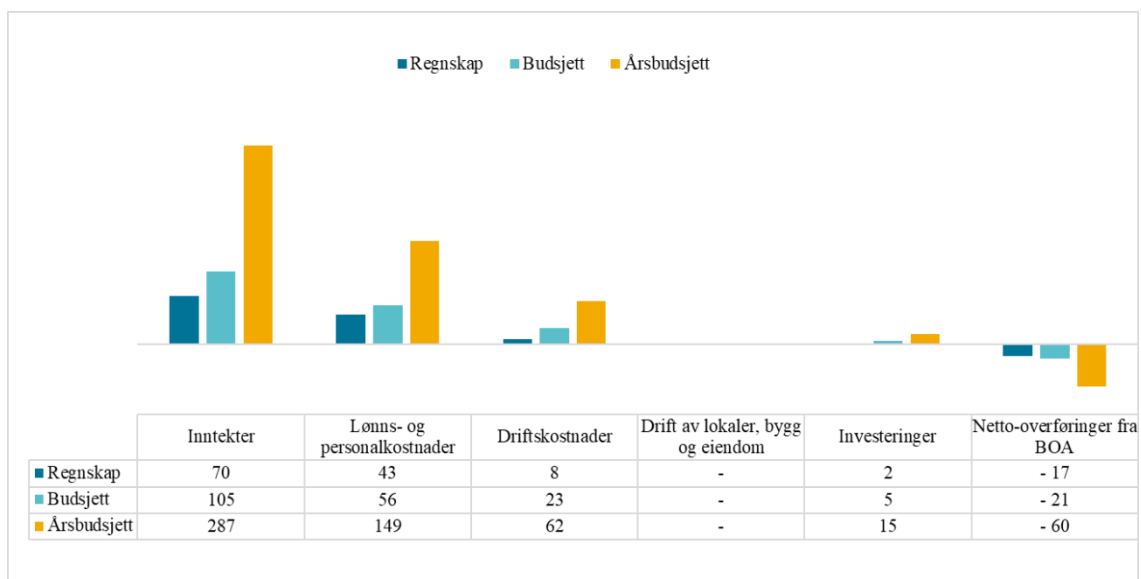
Figur 2. Utvikling avsetninger øvrige formål ila. året, regnskap vs. budsjett

Avsetninger til investeringsformål er forankret investeringsplanen. Figuren nedenfor viser fakultetets avsetninger til investeringsformål per 1. tertial 2023 og per årsslutt basert på det godkjente årsbudsjettet:



Figur 3 Avsetninger investeringsformål per T1 og 31.12

## 2 Bidrag- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)



Figur 5. Inntekter og kostnader BOA - regnskap i forhold til budsjett

Årsbudsjettet inntekter for 2023 er for høyt (287MNOK), og dette vil bli justert inn til rapportering T2. Følgelig er også budsjettet omsetning for høy ved T1. Avviket er av teknisk karakter, og er basert på hvilke budsjettversjoner som rapportene bygger på. Vi har valgt å beholde tallene som er tatt ut siden disse vil bli distribuert til universitetsstyret. Ambisjonsnivået for 2023 er beregnet til 215MNOK. Det vises her til FS-sak 20/22, vedtatt møte 16. juni 2022, eph. 2022/6048. Her er omsetningsmål for 2023 satt til 210MNOK ut fra konservativt anslag. Forsinket aktivitet i prosjektene vil påvirke omsetningen, og dette tyder på at målsetting for 2023 skal være høyere, og nærmere 230-240MNOK.

Tabell 2 viser BOA-inntektene fordelt per finansieringskilde/-type:

	Regnskap T1 2023	Budsjett T1 2023	Budsjett- avvik	Års- budsjett
EU-inntekter	8	22	14	51
NFR-inntekter	37	49	12	142
Andre bidragsinntekter	25	32	8	92
Oppdragsinntekter	0	1	0	1
<b>SUM BOA-inntekter</b>	<b>70</b>	<b>105</b>	<b>34</b>	<b>287</b>

Tabell 2 – Sammenstilling regnskap og budsjett for BOA-inntekter

Fakultetet har en betydelig eksternfinansiert portefølje. Budsjetterte inntekter fra kontrakter i porteføljen utgjør 199MNOK for 2023. Det er lagt inn et omsetningsmål for 2023 lik 215MNOK. Nettoeffekten ut fra dette utgjør om lag 54NOK. Dette utgjør om lag 25% av ekstern omsetning. De fremtidige totale omsetningsmål i planperioden 2024-2027 er foreløpig satt til 250MNOK per år. Det er økt risiko knyttet til måloppnåelse for omsetning. Stadig høyere konkurranse om eksterne forskningsmidler, og usikkerhet i makroøkonomien utgjør endrede rammebetingelser. Det er spesielt usikkerhet knyttet til Norges forskningsråd sin fremtidige finansiering til de ulike

program/temaer som er relevante for fakultetet. NFR er fakultetets største finansieringskilde og utgjør 60% av vår totale BOA-omsetning. Fakultetet jobber aktivt og langsiktig for å øke omsetningen knyttet til Horisont Europa, og for planperioden er omsetningsmål foreløpig satt til 40MNOK per år.

Omsetningsmål BOA 2023 og planperioden 2024-2027					
Tall i 1000NOK					
Sum of Beløp DA	Periode2				
Arbordre2	202301	202401	202501	202601	202701
NFR	-130 719	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
EU	-27 839	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
Øvrige	-56 442	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
<b>Grand Total</b>	<b>-215 000</b>	<b>-250 000</b>	<b>-250 000</b>	<b>-250 000</b>	<b>-250 000</b>
<b>NFR andel</b>	<b>61 %</b>	<b>60 %</b>	<b>60 %</b>	<b>60 %</b>	<b>60 %</b>
<b>EU andel</b>	<b>13 %</b>	<b>16 %</b>	<b>16 %</b>	<b>16 %</b>	<b>16 %</b>
<b>Øvrig andel</b>	<b>26 %</b>	<b>24 %</b>	<b>24 %</b>	<b>24 %</b>	<b>24 %</b>
<b>TOTALT</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>