

Rapporterende enhet:
HF

Rapportert av:
Trude Jensen

Periode:
T2– 2022

Økonomirapport

Økonomisk utvikling pr. 2 tertial 2022

Bevilgning

			Regnskap pr. aug 2022	Budsjett 2022	Årsprognose 2022	Avvik budsjett- regnskap	%-vis forbruk
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	Inntekter	-437 152	-662 823	-668 143	-225 671	66%
		Sum	-437 152	-662 823	-668 143	-225 671	66%
	Kostnader	Personalkostnader	357 773	580 488	578 019	222 715	62%
		Driftskostnader	76 516	131 958	117 953	55 442	58%
		Investeringer	4 159	2 780	4 623	-1 379	150%
		Sum	438 448	715 226	700 595	276 778	61%
Sum	1 296	52 403	32 452	51 107	2%		
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjek	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjek	-40 107	-68 412	-72 149	-28 305	59%
		Sum	-40 107	-68 412	-72 149	-28 305	59%
	Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	-156		-1 132	156	
		Sum	-156		-1 132	156	
	Overforbruk BOA	Overforbruk BOA	-220			220	
		Sum	-220			220	
Sum		-40 483	-68 412	-73 281	-27 929	59%	
Isolert resultat			-39 188	-16 010	-40 830	23 178	
Overført fra i fjor			-135 239	-126 157	-135 239	9 082	
Akkumulert resultat			-174 427	-142 167	-176 069	32 260	

Den økonomiske utviklingen pr. 2 tertial 2022 viser et isolert mindreforbruk på 39,2 millioner kroner og akkumulert mindreforbruk på 174,4 millioner kroner. Det er en betydelig økning fra 1. tertial 2022, der akkumulert mindreforbruk var på 149,7 millioner kroner.

Hovedårsaken til det akkumulerte mindreforbruket er etterslep av mindreforbruk fra de to tidligere årene med covid-19 på ca. 30 millioner kroner. I tillegg ser man at inntektene og nettobidraget for 2022, øker mer enn kostnadene øker. Det tar lengre tid å få økt aktiviteten enn det gjør å få økt inntektene. På grunn av forsinkelser i utbetalinger av den sentrale delen av lønnsoppgjøret for 2022 er lønnskostnadene pr. 2 tertial lavere enn det egentlig skulle vært. Dersom lønnsoppgjøret hadde vært utbetalt ville mindreforbruket blitt redusert med ca. 6 millioner kroner pr. 2 tertial. Korrigert for dette er akkumulert mindreforbruk på 168,4 millioner kroner.

Driftskostnadene er økt og er nå på tilsvarende nivå som før covid-19. Personalkostnadene er noe lavere sammenlignet med før covid-19, som skyldes forsinkelser i ansettelse. I tillegg er nettobidraget økt betraktelig de to siste årene, mens kostnadene ikke er økt tilsvarende. Handlingsrommet for HF har dermed økt siden forrige rapportering.

Det er forventet at handlingsrommet vil øke noe mer utover i 2022, selv om at man ser at aktiviteten har tatt seg opp.

Isolert mindreforbruk for 2022 er estimert til å bli på ca. 40,8 millioner kroner. Det er omtrent på samme nivå som isolert mindreforbruk for 2021. Akkumulert mindreforbruk estimeres til å bli 176,1 millioner kroner for 2022. Årsakene til dette er de samme faktorene som nevnt over. En del av det akkumulerte mindreforbruket er det knyttet bindinger til i form av forsinket aktivitet på øremerkede midler og internprosjekter, som gjør at kostnadene først vil komme i 2023.

Budsjettet for 2022 er satt til et isolert mindreforbruk på 16 millioner kroner. Budsjettet for 2022 hadde en forutsetning om at man ville være tilbake til normal drift fra januar, mens januar og deler av februar ble påvirket av covid-19. I tillegg lå det til grunn at man skulle ansette en del nye stillinger i 2022, som er forsinket, samt at nettobidraget er økt grunnet tilslag på nye eksternt finansierte prosjekter. Derfor øker man mindreforbruket i prognosen for 2022.

BOA

			Regnskap pr. august 22	Budsjett 2022	Årsprognose 2022	Avvik budsjett-regnskap	%vis forbruk
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	Inntekter	-125 383	-248 156	-254 698	-122 773	51%
		Sum	-125 383	-248 156	-254 698	-122 773	51%
	Kostnader	Personalkostnader	66 117	118 885	114 707	52 768	56%
		Driftskostnader	16 596	55 523	60 697	38 927	30%
		Investeringer	75	500	155	425	15%
		Sum	82 788	174 908	175 559	92 120	47%
Sum		-42 595	-73 249	-79 139	-30 654	58%	
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	41 354	73 298	77 953	31 945	56%
		Sum	41 354	73 298	77 953	31 945	56%
	Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	156		1 034	-156	
		Sum	156		1 034	-156	
	Overforbruk BOA	Overforbruk BOA	220			-220	
		Sum	220			-220	
	Sum		41 729	73 298	78 987	31 569	57%
Isolert resultat			-866	50	-152	915	
Resultat			-866	50	-152	915	

Prosjektporteføljen ved HF fortsetter å vokse. I begynnelsen av september annonserte NFR at fakultetet får midler til 7 nye FRIPRO prosjekter. Sammen med nettobidrag fra eksisterende prosjekter vil disse være med å bidra til å gi et økt handlingsrom de neste årene. Så langt i 2022 går økonomien for den eksterntfinansierte virksomheten omtrent som planlagt, men for at prognostiserte tall skal inntreffe må driftskostnadene øke betraktelig i 3. tertial.

Av tabellen ovenfor ser vi regnskapsførte inntekter på 125 millioner kroner pr. august, noe som er en solid økning sammenlignet med 2021 der inntektene var 82 millioner kroner i samme periode. Personalkostnadene utgjorde 66. millioner kroner, mens driftskostnader og investeringer utgjorde snaut 17 millioner kroner av de totale kostnadene på 83 millioner kroner. I likhet med inntektssiden var det en solid økning på kostnadssiden som til sammenligning endte på 50 millioner kroner i 2021. Beløpsmessig er det personalkostnader som utgjør mesteparten av økningen, nærmere bestemt 20 millioner kroner. Forholdsmessig sett er det driftskostnader som skiller seg ut der kostnadene er 500 % høyere pr. 2. tertial 2022, kontra samme periode i fjor. Dette henger sammen med at reiseaktivitet, konferanser og bevertning har tatt seg opp igjen etter covid-19. Til tross for den store økningen er det nok budsjettert og prognostisert noe ambisiøst med driftskostnader. Basert på inntekter og kostnader 2. tertial 2022 ble isolert mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning 42,5. millioner kroner.

Det har blitt gjort forskyvninger i årsprognosen for 2022 i løpet av 2. tertial som har redusert inntekter, lønnskostnader og driftskostnader sammenlignet med 1. tertial. Det er dog en økning i inntekter og kostnader totalt sett sammenlignet med budsjett 2022. Resultatet av inntekter og kostnader er tilnærmet uendret fra 1. tertial, men har økt med 6 millioner kroner sammenlignet med budsjett 2022. Dette skyldes at det har blitt innvilget prosjekter etter at budsjettet ble vedtatt.

Nettobidraget i perioden utgjør drøyt 41 millioner kroner. En økning på knappe 10 millioner kroner sammenlignet med samme periode i 2021. Økningen henger sammen med økt prosjektaktivitet, som genererer nettobidrag. I årsprognosen for 2022 har nettobidraget blitt redusert med 0,7 millioner kroner fra 1. tertial til 2. tertial, som skyldes forskyvning i prosjektaktivitet nevnt ovenfor. Sammenlignet med budsjett 2022 har nettobidraget økt med 5,5 millioner kroner grunnet innvilgelsen av nye prosjekter. Det er pr. 2. tertial prognostisert at nettobidraget for 2022 blir 79 millioner kroner. Dette er en betydelig økning fra 2021 der faktisk nettobidrag endte på 53 millioner kroner og synliggjør den solide veksten i prosjektporteføljen ved HF.