

## Ledelsesvurdering årsresultat 2023

### 1. Vurdering av økonomisk utvikling

Regnskapsresultatet for 2023 ga et isolert merforbruk på 22,53 millioner kroner og et akkumulert mindreforbruk på 156,02 millioner kroner.

Det akkumulert mindreforbruket går ned i 2023 etter fire år med økning. Dette skyldes iverksetting av tiltak for å ta ned det akkumulert mindreforbruket og det betyr også at for 2023 har aktivitetsnivået vært høyere enn normalt. Dette er noe som vil fortsette også de neste årene, men mot slutten av langtidsperioden vil det gå tilbake til normal aktivitet. Inntektene er tilsvarende som for 2022, men høyere enn budsjettet for 2023 grunnet ekstra tildeling på bevilgningsøkonomien. HF fortsetter å øke nettobidraget også i 2023. Deler av økningen i inntektene kom først siste tertial i 2023, og derfor har man ikke rukket å sette i gang aktiviteter på disse midlene i 2023, men det er planlagt fremover.

Alle instituttene, bortsett fra ett, har ved utgangen av 2023 et akkumulert mindreforbruk. Gjennom året har fakultetsledelsen hatt samtaler med instituttene for å iverksette tiltak for å ta ned mindreforbruket. Instituttene har laget planer for hvordan mindreforbruket kan benyttes på best mulig måte, og flere av tiltakene er iverksatt i løpet av 2023.

Det aller meste av mindreforbruket er nå disponert og lagt planer for, men det vil ta noen år før man får bygget det helt ned. Fakultetet vil ikke stoppe tiltakene som er planlagt grunnet de siste justeringene i fordelingen for 2024. Trenden i langtidsprognosen er imidlertid at mindreforbruket bygges ned og fakultetet går over til et akkumulert merforbruk i langtidsprognosen. Hovedårsaken til at langtidsprognosen viser et merforbruk er justeringen av fordelingen for 2024, der trekket på studieavgift er lagt inn, men det er ikke lagt inn økte inntekter eller vurdert reduksjon av kostnader. Dette skal vurderes frem til neste oppdatering av langtidsprognosen.

Samlet fikk fakultetet et større akkumulert mindreforbruk enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak ekstra tildelinger på basisvirksomheten, større nettobidrag enn budsjettet og høyere ubrukte midler overført fra 2022 til 2023 enn estimert.

Dato: 25.01.2024

Frode Helland

Dekan

Monica Bakken

Fakultetsdirektør

