

Kommentar til økonomirapport for 2T-2020

Enhet: Fysisk institutt	Stedkode: 150400-150495
Skrevet av: Marianne Afdal og Inger Anne Pedersen	

1. Totalt

a) Vurdering av enhetens økonomi

Pr. 31.08.2020 har FI et underskudd på 3,5 millioner, hvor basisvirksomheten har et underskudd på 4 millioner og EFV et overskudd på 0,5 millioner. Dette er langt dårligere enn budsjett og en kraftig nedgang fra samme periode i fjor.

Akkumulert resultat for basisvirksomheten ble betydelig redusert i 2019 og er for 2020 forventet redusert til et negativt resultat på 2 millioner. Det er i 2024 forventet et negativt akkumulert resultat på 9,6 millioner. Dette er bedret med 3,6 millioner fra 1. tertial, som følge av nye rekrutteringsstillinger og reduksjon i personalkostnader. Instituttet har hatt en betydelig økning i kostnader de siste årene samtidig som KD-tildeling har flatet ut årene 2017-2019 og ble betydelig redusert i endelig tildeling for 2020. Endelig tildeling for 2020 eksklusiv internhusleiekompensasjon er fra 2019 redusert med 8,6 millioner.

Det er for 2020 forventet et negativt årsresultat på 12,4 millioner og for 2021 på 3,2 millioner. Fra 2021 bedres prognosen betydelig som følge av økning i EU insentivmidler. Dette er basert på dagens finansieringsmodell med god uttelling pr. EU krone.

Det er stor usikkerhet knyttet til 5 års prognosen med tanke på effekt av ny finansieringsmodell og utvikling i EFV, men det som er sikkert er at den akkumulerte saldoen vil i løpet av 2020 være brukt opp og handlingsrommet betydelig redusert. Vi vet foreløpig ikke nok om konsekvenser av Covid-19 til å kunne tallfeste eventuelle tapte inntekter eller økte kostnader. Det forventes tapte leiestedsinntekter og forlengelser av stipendiater som følge av nedstengningen, mulig også bortfall av NFR og EU inntekter. Reisekostnader og møtekostnader forventes redusert. Driftskostnader er for EFV er redusert betydelig for 2020.

b) Prognoseendringer i denne leveransen i forhold til forrige leveranse

Total: Større endringer i både inntekter og kostnader for Basis og EFV siden prognose levert 1. tertial.

Basis: Inntekter er øket med 11,1 millioner, nettobidrag redusert med 1,4 millioner og kostnader totalt øket med 6,6 millioner. Prognosen for 2020-2024 er bedret med 3,6 millioner fra 1. tertial, som følge av nye rekrutteringsstillinger, permisjoner uten lønn og forskyvelser av tilsetninger.

EFV (FI prosjektportefølje): Inntekter er redusert med 12,3 millioner, personalkostnader øket med 4,2 millioner, driftskostnader redusert med 18 millioner og nettobidrag redusert med 1,1 million. Totalt bedret resultat med 2,6 millioner.

Instituttet har fått et nytt Scietia Fellows EU-prosjekt hvilket har gitt økning i EU inntekter. NFR inntekter er derimot redusert som følge av lavere driftskostnader pga Covid-19.

Sentere (SMN, CCSE, Njord og Porelab): Det er ingen endring i prognoser for CCSE, Njord eller Porelab. SMN hadde forventet 0,65 millioner i EU inntekter i 2020, men har ikke fått noe nytt EU prosjekt og inntekten er dermed fjernet.

2. Basisvirksomhet - Årsak til vesentlige avvik i forhold til budsjett og hvordan dette påvirker prognosen.

2.1 Inntekter

Inntektene er 2,7 millioner høyere enn budsjett. Det er mottatt nye KD-tildelinger tidligere enn budsjettet og nye som ikke var budsjettet, samt at rammetildelingen for 2020 ble øket i endelig tildeling som følge av reduksjon i rammejustering. Tildeling fra NFR gjelder ReleQuant prosjektet som ble avsluttet med underskudd i 2019. Andre inntekter er 0,7 millioner lavere enn budsjett, hvilket skyldes mindre fakturert enn forventet for leistedene.

Inntekter er i prognosen 2020-2024 **øket med 11,1 millioner**. Instituttet fikk tildelt 2 ekstra rekrutteringsstillinger i juni, hvilket alene gir en økning på 7,7 millioner. SF/Cofund toppfinansiering er tildelt med 0,33 stilling i 3 år, en økning på nesten 1 million, samt endring i EU og NFR insentiver med til sammen 0,4 millioner. Nye UiO:Livsvitenskap prosjekter er mottatt og til sammen øket med 3,5 millioner. Prognosen er redusert med 1 million som gjelder tildeling til CCSE (egenbidrag prosjekt 144776). Støtte faglig leder Honoursprogrammet er også redusert med 0,4 millioner. Ble overført i 2019 og ikke 2020 som budsjettet.

2.2 Personalkostnader

Personalkostnader viser et mindre avvik på 0,2 millioner. Flere ansatte lønnes midlertidig på basis til nytt prosjekt blir opprettet, hovedsakelig CERN. Det er belastet 2,1 million for mye i lønnskostnader, som vil bli ompostert i 3. tertial. Budsjett og prognose for 2020 er tilnærmet lik. Det er derimot gjort større endringer i prognose både 1. og 2. tertial. Flere stillinger er fjernet og nye har kommet til.

Personalkostnader er i prognosen 2020-2024 **øket med 2,8 millioner** i 2. tertial. Denne økningen skyldes i hovedsak 2 nye KD stipendiatstillinger for 4 år – dette gir en økning på 5,2 millioner. Flere stipendiatstillinger er forlenget og noen lønnsøkninger er hensyntatt. Forlengelser av stipendiat i forbindelse med Covid-19 utgjør så langt 0,5 millioner. 3 permisjoner uten lønn er innvilget og noen nyttilsetninger er forskjøvet frem i tid, hvilket har redusert lønnskostnader betydelig.

2.3 Driftskostnader

Totalt et forbruk på 8,2 millioner over budsjett. Internhusleien er redusert. KD tildeling er redusert tilsvarende, så ingen resultatteffekt. Andre driftskostnader er 7,8 millioner over budsjett. Dette skyldes i hovedsak en lagt større regning fra TA for inventar og AV-utstyr enn forventet. Regningen kom på 4,2 millioner, mens det var budsjettet med 0,75 millioner. Noe skyldes også periodisering, hvor flere store service kontrakter er betalt i 1. tertial, mens de opprinnelig var budsjettet i 3. tertial. Det er tildelt 2,3 millioner mer til drift i 2020 enn opprinnelig budsjett (regning fra TA er holdt utenfor). Det er også en økning i driftskostnader som følge av nye UiO:Livsvitenskap prosjekter. Ekstra kostnader som følge av Covid-19 utgjør så langt 0,34 millioner.

Driftskostnader er i prognosen 2020-2024 **øket med 3,8 millioner** som skyldes nye UiO:Livsvitenskaps prosjekter. Andre driftskostnader er øket med 6,6 millioner, mens investeringer er redusert tilsvarende. Dette fordi regninger fra TA bokføres som drift og ikke investering som opprinnelig budsjettet. Totalt i prognose er det budsjettet med 16,4 millioner til reinvestering.

2.4 Nettobidrag

Det er mottatt 4,5 millioner mer enn forventet. Dette skyldes i hovedsak periodisering – ekstern overhead (DB) er budsjettet for 2 av sentrene i desember, mens DB overføres tertialsvis. Det samme gjelder for bruk av leisted. Avvik i eksternt finansiert frikjøp og avsluttede prosjekter skyldes endring i FI sin prosjektportefølje i 1. tertial og er hensyntatt i prognose.

Nettobidraget er i prognosen 2020-2024 **redusert med 1,1 millioner**. Denne endringen kommer fra FI sin prosjektportefølje og skyldes avslutning av EU-prosjektet (Scietia Fellows) med underskudd på 3 millioner, mens leisted er øket med 2 millioner. Driftsmidler er omdisponert til bruk av leisted.

3. Eksternt finansiert virksomhet (FI prosjektportefølje):

Årsak til vesentlige avvik i forhold til budsjett og hvordan dette påvirker prognosen.

3.1 NFR-inntekter

Inntektene er omtrent som budsjettet ved 2. tertial. Den 5-årige prognosen er redusert med ca. 15 millioner fra 1. tertial da den var for høy i forhold til hva vi nå anser som realistisk.

3.2 EU-inntekter

Avviket hittil i år skyldes periodiseringsfeil innenfor 2020 og at vi fikk en ekstra inntekt på et prosjekt vi trodde var avsluttet. Årsprognosen for 2020 og den 5-årige prognosen har økt ytterligere fra 1. tertial med 1,7 millioner. Dette skyldes at vi har fått et prosjekt med medisin (Scietia Fellows). Vi har valgt å se på dette prosjektet som en ekstraordinær tildeling og dermed ikke redusert forventningene til andre nye EU-prosjekter fra 2021.

3.3 Personalkostnader

Per 2. tertial er det ikke avvik i personalkostnader, men i 5-årsprognosen har de økt med 4,2 millioner fra prognose levert 1. tertial. Dette skyldes hovedsakelig EU-prosjektet (Scietia Fellows).

3.4 Driftskostnader

Noe av driftskostnadene er regnskapsført som investeringer. Disse to bør derfor ses under ett, men driftskostnader er likevel vesentlig lavere enn budsjettet hittil i år. Det er ikke uvanlig at den er lavere enn budsjettet, men i år er den også mye lavere enn hva den var ved 2. tertial de to siste årene så det er sannsynlig at COVID-19 er en del av årsaken til dette. Årsprognosen for 2020 er derfor justert kraftig ned siden 1. tertial med nesten 20 millioner, men er forventet å bli mer normal igjen allerede til neste år og årene etter.

3.5 Nettobidrag

Eksternt frikjøp er 1,1 millioner mer enn budsjettet i år og prognosen er oppdatert. Dette skyldes at man måtte bruke opp midler på et EU-prosjekt og det er gitt en ansettelse på basis tilsvarende dette. Det er altså ikke en reell økning i nettobidraget til instituttet. Leiested har økt med ca. 2 millioner i 5-årsprognose fra 1. tertial. Dette skyldes omdisponering av midler fra drift til leiested på eksisterende prosjekter. For 2020 er leiested likevel justert ned med ca. 1,2 millioner fra 1. tertial tilbake til nivå på opprinnelig budsjett fordi det forventes lavere bruk av leiesteder på grunn av COVID-19. Denne bruken er flyttet til 2021 og noe 2022.

Avsluttede prosjekter var forventet å gi instituttet en inntekt i 2020 på 329.000 kr, men har i løpet av første tertial snudd seg til underskudd på 1.253.000 kr som instituttet må dekke av ulike grunner som valuta og misforståelser rundt videreføring av prosjekt. Totalt sett venter instituttet ca. 2 millioner mindre i nettobidrag for 2020 enn ved 1. tertial, hovedsakelig på grunn av forskyvning i bruk av leiesteder. Den 5-årige prognosen er ikke nevneverdig endret fra 1. tertial. I 2. tertial er det også lagt inn en prosjektavslutning på 3 millioner i 2023. Dette er Scientia Fellow prosjektet som er underfinansiert fra EU, men basis vil få ekstra midler slik at det totalt sett gir ca. 300.000 kr til instituttet. Det store underskuddet her er likevel med på å dra nettobidraget for den 5-årige prognosen ned med 1,1 million fra 1. tertial til tross for økningen på leiesteder.