

Kommentar til økonomirapport for 3T-2020 til Fysisk institutt

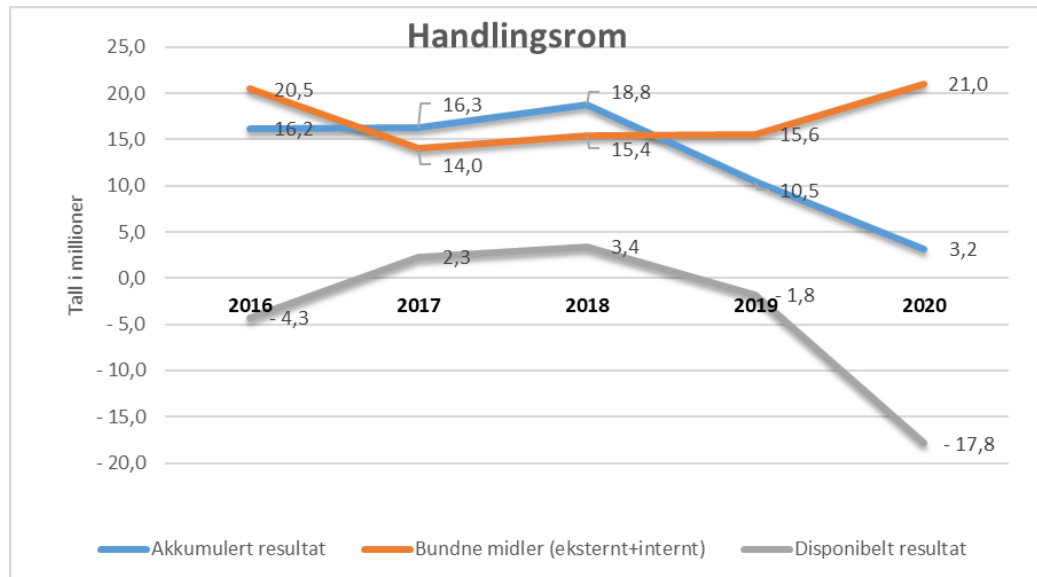
Enhet: Fysisk institutt + CERN Senter	Stedkode: 150400-150497
Skrevet av: Marianne Afdal og Inger Anne Pedersen	

1. Totalt

a) Vurdering av enhetens økonomi

Pr. 31.12.2020 har FI et overskudd på 27,2 millioner, hvor basisvirksomheten har et overskudd på 3,2 millioner og EFV et overskudd på 24 millioner. Dette er langt bedre enn budsjett og også forventet i prognose for 2020. Dette skyldes i hovedsak midler mottatt fra NFR til CERN senteret, hvor faktura fra UiB på hele 8,2 millioner ikke kom med i regnskap. Dette er midler som skulle vært viderefordelt, hvilket vil si at NFR inntekten er før høy i 2020. Dette vil viderefordes i 2021 og NFR inntekten vil bli tilsvarende lavere.

Akkumulert resultat for basisvirksomheten er fra 2019 redusert med 7,3 millioner til 3,2 millioner i 2020. Dette er bedre enn forventet i prognose og skyldes høyere leiestedsinntekter enn forventet for NORTEM, E-lab og I-lab. Økning i inntekt for E-lab og I-lab vil bedre prognosen, mens økning i inntekt for NORTEM vil gi økning i bundne midler. Forbruk av driftsmidler og lønnskostnader har vært noe høyere enn forventet, samtidig som bruk av bundne midler har vært lavere enn forventet. Dette gir instituttet et redusert handlingsrom. Instituttet har hele 21 millioner i bundne midler, hvorav 4,9 millioner er eksternt bundet og 11,6 millioner er bundet opp i leiestedene. Instituttet står med et negativt disponibelt resultat på 17,8 millioner. Dette er 2,9 millioner dårligere enn forventet i prognose levert november 2020.



Akkumulert resultat for basisvirksomheten er redusert med hele 15,6 millioner siden 2018, samtidig som bundne midler er øket med 5,6 millioner og det disponible resultatet redusert med hele 21 millioner. 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. Rammetildeling for 2020 eksklusiv internhusleiekompensasjon er fra 2019 til 2020 redusert med hele 8,6 millioner. Denne nedgangen er varig og vil prege økonomien til instituttet i mange år fremover. Det har så langt blitt gjort en rekke tiltak for å øke inntekter og kutte i kostnader, men det må flere tiltak til for å komme i balanse.

2. Basisvirksomhet - Årsak til avvik i forhold til budsjett og sist levert prognose.

Inntekter

Inntektene er 5,6 millioner høyere enn budsjett og 3 millioner høyere enn i forventet prognose. Dette skyldes først og fremst høyere andre inntekter til NORTEM leiested og I-lab leiested enn forventet både i budsjett og prognose. Ellers er det mottatt nye KD-tildelinger som ikke var budsjettet, blant annet nye UiO:Livsvitenskap prosjekter, samt at rammetildelingen for 2020 ble øket i endelig tildeling som følge av reduksjon i rammejustering.

Personalkostnader

Personalkostnader er 1 million lavere i forhold til budsjett og 2,1 million høyere enn i forventet prognose. Det er et mindre avvik i forhold til budsjett, selv om mange endringer er gjort siden budsjett ble levert i 2019. Flere stipendiatstillinger er forlenget, lønnsøkninger er hensyntatt, noen har sluttet, noen nye stillinger er kommet til, noen permisjoner uten lønn er innvilget og noen nytilsetninger er forskjøvet frem i tid. Det er mottatt 0,4 millioner mindre i offentlige refusjoner enn forventet i prognose. Mulig mindre sykdom som følge av Covid-19 og hjemmekontor. Det har derimot vært en økning i forlengelser av stipendiater i forbindelse med Covid-19.

Driftskostnader

Totalt et forbruk på 3,8 millioner over budsjett og omtrent som forventet i prognose. Internhusleien er redusert. KD tildeling er redusert tilsvarende, så ingen resultatteffekt. Andre driftskostnader er 4 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. Det er også en økning i driftskostnader som følge av nye UiO:Livsvitenskap prosjekter. Ekstra driftskostnader som følge av Covid-19 utgjør 1 million.

Nettobidrag

Det er mottatt 0,6 millioner mer i forhold til budsjett og 1,8 millioner mer enn forventet i prognose. Dette skyldes først og fremst høyere leiestedsinntekter. På tross av nedstengning av labber og redusert tilgang som følge av Covid-19 har E-lab hatt høyere inntekter enn tidligere år og forventet. I-Lab har også hatt langt høyere inntekter, men det skyldes etterfakturering av arbeid utført i 2019 for Plasma- og Romfysikk og HEP.

Det er mottatt 0,8 millioner mindre i ekstern overhead (DB) enn forventet i budsjett og prognose. I tillegg er det mottatt 0,5 millioner feil i DB fra et annet institutt. Det er fra FI sin prosjektportefølje mottatt 1 million mindre enn i prognose. Det er fra sentere mottatt noe lavere DB enn forventet med til sammen 7 millioner, mot prognose på 7,4 millioner. Dette er allikevel en økning fra tidligere år, hvor sentrenes bidrag har ligget på i underkant av 35 %. Bidrag fra sentere utgjør 41 % i 2020.

Avvik i eksternt finansiert frikjøp og avsluttede prosjekter i forhold til budsjett skyldes endring i FI sin prosjektportefølje i 1. tertial og er hensyntatt i prognose.

3. Eksternt finansiert virksomhet (FI prosjektportefølje)

Årsak til avvik i forhold til budsjett og sist levert prognose.

NFR-inntekter:

Inntekten i 2020 er ca. 8 millioner for høy da vi ikke fikk viderefordelt midlar til UiB. Med denne viderefordelingen ville inntekten i 2020 vært på nivå med de tre siste årene og helt i tråd med prognosen i november. Inntekten for 2021 vil nå bli ca. 8 millioner lavere, nærmere 50 millioner, men prognosen er oppdatert med dette.

EU-inntekter:

Inntekten ble langt høyere enn i budsjett pga det nye EU-prosjektet vi fikk og endte akkurat på prognosen fra november. Ingen nye forhold her som påvirker prognosen fremover.

Tilskudd frå andre:

Til tross for at vi forventet en nedgang i inntektene her fra tidligere år ble nedgangen over 6 millioner mer enn vi forventet i budsjett. Dette skyldes at mange større prosjekter avsluttes og nye prosjekter har vært mindre i størrelse. Inntekten endte omtrent på det vi forventet da vi leverte budsjettet i november 2020 og det er ingen forhold her som påvirker prognosen fremover.

Fastlønn:

Ble høyere enn budsjettet da det var flere stillinger på nye CERN-senteret enn vi hadde tatt høyde for. Prognosen for 2020 lagt i november er omtrent riktig og prognosen for 2021 og utover er ikke forventet å endre seg siden budsjettleveransen.

Investeringer og drift:

Her har COVID-19 fått store konsekvenser. Det var allerede i budsjett lagt en forventning om lavere forbruk enn tidligere år pga litt færre store prosjekter, men forbruket ble omtrent bare halvparten av det budsjetterte. Mye er her forkjøvet til senere år, men noe er også omgjort til lønn og leiesteder. Det er ingen vesentlige endringer på prognosen fremover fra vi leverte budsjettet i november.

Nettobidrag fra prosjekter:

Nettobidraget ble nesten 2 millioner mer enn budsjettet til tross for store prosjektavslutninger i underskudd som instituttet må dekke. Hovedårsaken til dette er at leiestedinntektene ble mye høyere enn forventet. Flere prosjekter som ikke hadde dette i budsjett har brukt leiesteder betydelig i 2020. Dette var noe overraskende da mye annet er satt på vent i 2020, men noen har som nevnt brukt mindre på drift og mer på leiesteder i stedet. Prognosen fremover ikke vesentlig endret siden november 2020.