

Rapporterende enhet: 1510 FI

Rapportert av: Inger Anne Pedersen

Periode: T2 – 2021

## Økonomirapport for Fysisk institutt

[Rapporten skal vektlegge endringer i økonomisk utvikling siden forrige rapportering. Det bør spesielt legges vekt på forhold som er av vesentlig betydning for enhetens handlingsrom og økonomisk risiko, og dette bør ses i sammenheng med enhetens prognose.]

Følgende «Standardtabell for økonomisk utvikling» skal inngå som del av ledelsesvurderingene. Tabellen hentes ut fra Tableau iht. nærmere veiledning i e-post til økonomilederne.]

### Bevilgning

Prosjekt	(All)	Delprosjekt	(All)	Aktivitetst...	(All)	Avsetning...	(All)	Finansieri...	(All)	Aktivitet	(All)
				Regnskap hittil	Prognose hittil	Årsprognose	Budsjett hittil	Årsbudsjett			
Isolert	Inntekter			-81 444 322	-82 463 882	-133 815 853	-83 827 700	-133 461 853			
mer-/mindreforbruk	Personalkostnader			74 877 177	74 509 661	116 860 175	70 102 405	114 121 779			
u/nettobidrag og	Driftskostnader			26 960 548	26 679 793	42 647 156	24 316 869	42 547 961			
prosjektavslutn	Investeringer			2 706 429	2 679 623	5 017 716	1 549 117	11 417 716			
	Sum			23 099 831	21 405 194	30 709 194	12 140 691	34 625 603			
Nettobidrag og	Nettobidrag fra eksternefi..			-10 955 862	-11 300 706	-29 378 664	-14 034 327	-30 013 235			
prosjektavslutning	Prosjektavslutning			312 192	312 192	312 192	-21 757	479 863			
	Sum			-10 643 670	-10 988 514	-29 066 472	-14 056 084	-29 533 372			
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor			-3 187 448	-3 187 448	-3 187 448	-3 187 448	-3 187 448			
	Sum			-3 187 448	-3 187 448	-3 187 448	-3 187 448	-3 187 448			
Akkumulert resultat				9 268 714	7 229 233	-1 544 725	-5 102 840	1 904 783			

### BOA

Regnskapsprinsippene for BOA er endret i det nye systemet. For mer informasjon: beveg musepekeren over informasjonssymbolet

		Regnskap hittil	Prognose hittil	Årsprognose	Budsjett hittil	Årsbudsjett
Isolert	Inntekter	-28 726 881	-35 464 541	-67 849 187	-36 741 620	-68 160 217
mer-/mindreforbruk	Personalkostnader	15 443 563	15 980 417	25 401 299	14 488 462	21 526 708
u/nettobidrag og	Driftskostnader	6 226 748	10 657 714	24 391 047	7 609 550	20 813 735
prosjektavslutn	Investeringer	1 326 387	2 414 745	3 749 020	5 846 082	8 770 000
	Sum	-5 730 183	-6 411 665	-14 307 822	-8 797 525	-17 049 773
Nettobidrag og	Nettobidrag fra eksternefi..	6 565 798	7 695 322	16 741 545	8 775 768	17 529 636
prosjektavslutning	Prosjektavslutning	-312 192	-312 193	-312 193	21 757	-479 863
	Sum	6 253 606	7 383 130	16 429 352	8 797 525	17 049 773
Resultat		523 423	971 465	2 121 531	0	0

## Bevilgning

Pr 31.08.2021 har FI et negativt akkumulert resultat på 9,3 millioner. Dette er 14,4 millioner dårligere enn opprinnelig budsjettert hittil i år. Dette skyldes bla periodiseringsavvik, hvor kostnader er bokført tidligere enn forventet og inntekter budsjettert som foreløpig ikke er mottatt. Det var allerede i 1T forventet langt høyere personalkostnader og prognose ble oppjustert, på samme tid som investeringer ble nedjustert. Investeringer er i 2T nedjustert ytterligere som følge av forsinkelser i NorFabIII. Instituttets egenandel her er på hele 4,4 millioner, hvorav instituttets andel av dette er på 3,3 millioner.

Hovedsakelig som følge av nedjusterte investeringer forventes det at instituttet vil ha et akkumulert resultat per 31.12.2021 på 1,5 millioner, hvilket er en bedring på 3,5 millioner i forhold til levert prognose 1T. Dette er for så vidt ingen «bedring» av resultatet, men en forskyvning av instituttets forpliktelse til 2022. Det er også knyttet usikkerhet til prognose med tanke på nettobidrag fra eksterne prosjekter.

Instituttet står med 15,7 millioner i øremerkede midler, som gir et negativt disponibelt resultat på 25 millioner.

**Inntekter**

Inntekter er 2,4 millioner lavere enn budsjett. Andre salgs- og oppdragsinntekter er i prognosen justert ned med 1 million. Leiestedene ser ikke ut til å klare fakturere som forventet. Avvik på 1,4 millioner skyldes periodisering av KD-tildelinger. Det har vært budsjettert med inntekter fra MN til bla Honoursprogrammet og til noen andre stillinger som foreløpig ikke er mottatt.

**Personalkostnader**

Personalkostnader er 4,8 millioner høyere enn budsjett. Dette skyldes flere forlengelser og tilsetninger enn opprinnelig budsjettert, samt periodiseringsavvik. Flere ansatte har også fått lønnsopprykk og noen kompensasjonsopprykk med etterbetalt lønn tilbake til 2019. Alle ansatte fikk også en ekstrautbetaling pga hjemmekontor som for instituttet utgjør 1,375 millioner. Prognose for 2021 ble i 1T-2021 øket med 3,7 millioner. Prognosen er i 2T-2021 nedjustert med 1 million, som følge av høyere offentlig refusjoner og noe endret AGA og pensjon.

**Driftskostnader**

Driftskostnader er 2,3 millioner høyere enn budsjett og skyldes periodiseringer. En del kostnader er bokført tidligere på året enn opprinnelig forventet. Prognosen er uendret.

**Investeringer**

Prognosen er justert ned med 4,4 millioner pga forsinket investering i NorFabIII.

**Nettobidrag**

Nettobidrag er 3,4 millioner lavere enn budsjett. Det er fra sentere ikke overført DB med til sammen ca 2 millioner for 2T. Dette vil bli overført i 3T. Det er også mottatt mindre til leiested enn opprinnelig budsjettert hittil i år. Det forventes at dette overføres i desember.

Prognose for 2T er nedjustert med 0,9 millioner mindre i DB fra CCSE. Her har det blitt forsinkelser i tilsetninger.

Det er noe usikkerhet knyttet til tall fra BOA i det nye systemet. Prognosen er justert til å ligge på omtrent samme nivå som prognose levert 1T. På toppnivå er det derfor forventet 1,4 millioner mer i overhead og 2,7 millioner mer i leiestedsinntekter enn pt kan forklares. Når det gjelder leiestedsinntekter kan en del forklares med at eksterne prosjekter bruker leiesteder og belastes for det, selv om dette ikke ligger inne som leiestedskostnader. En del prosjekter bruker budsjetterte driftsmidler til dette.

**Øremerkede midler**

Regnskap hittil viser 10,3 millioner i øremerkede midler, hvorav 1,2 millioner sentralt, 0,5 millioner eksternt og 8,6 lokalt. For NorFab leiested er 2,1 million bokført på avregningsprosjekt ved konvertering og må omposteres til leiestedet. Dersom vi hensyntar denne korrigeringen, samt instituttets egenandel til NorFab leiested på 3,3 millioner som foreløpig ikke er tildelt, har instituttet 15,7 millioner i øremerkede midler.