

MN - Økonomirapport for 2023

Enhet: Fysisk institutt	Koststed: 15100000 - 15106600
Utarbeidet av: Inger Anne Pedersen	
Signatur leder:	

Innledning:

Fysisk institutt har de siste årene hatt fokus på å lykkes med sentersatsninger og har i dag 8 underlagte sentere (SMN, SUSOLECH (FME), Porelab (SFF), CCSE (SFU), Njord, NorCC, INTED (SFU) og NNRC.

Instituttet har også flere store leiesteder som også har lyktes med inntjening og investeringer. Leiesteder som er viktigst for eksternt finansierte prosjekter prioriteres.

Instituttet har i flere år hatt en jevn vekst i både studieproduksjon og eksternt finansierte prosjekter, men har de siste to årene hatt en svak nedgang i antall nye prosjekter og en større nedgang i studiepoengproduksjonen i 2022.

Instituttet har de seneste årene blitt mer og mer avhengig av bidrag fra eksterne prosjekter, da tildeling fra KD ikke øker i tritt med pris- og lønnsvekst. Rammetildelingen fra KD flatet ut i årene 2017-2019 og i 2020 ble handlingsrommet til instituttet betydelig redusert med en varig nedgang i rammetildelingen fra KD med 8,6 millioner. Dette kuttet har preget økonomien til instituttet betydelig og vil fortsatt gjøre det i flere år fremover.

Det akkumulerte resultatet er redusert med 21,5 millioner fra 2018 til utgangen av 2023 som viser et akkumulert merforbruk på 2,9 millioner. De videre årene er det forventet et isolert merforbruk hvert år frem til 2028. Dette til tross for at den økonomiske situasjonen er bedret som følge av nytt senter innen nukleær forskning (NNCR) som instituttet fikk tilslag på i 2023.

For å kunne komme i balanse vil det på lengere sikt være behov for å redusere personalkostnader. Utfordringen her er at det er få avganger de neste årene og begrenset hvor mye det er mulig å kutte.

Oppsummering/konklusjon:

Det har lenge vært kjent at den økonomiske situasjonen vil være dårligere i 2023, og at instituttet ikke lenger har noe økonomisk handlingsrom. Det akkumulerte resultatet er brukt opp i 2023 og for første gang overføres det et akkumulert merforbruk til 2024.

Det akkumulerte resultatet er derimot bedre enn forventet både i budsjett og prognose. Hovedsakelig på grunn av høyere nettobidrag, høyere sals- og leieinntekter og forsinkelse i NORTEM investering.

Totaløkonomi:

Totalvirksomheten (NB - tall i 1000. Negative tall er inntekt)	Regnskap					Budsjett
	2019	2020	2021	2022	2023	2023
Inntekter	-214 885	-212 712	-198 473	-225 608	-216 857	-228 454
Personalkostnader	143 546	139 792	142 088	141 799	155 059	151 064
Driftskostnader	75 217	52 883	58 162	66 039	69 275	67 747
Investeringer	25 410	14 816	7 955	28 205	7 992	21 775
Isolert mer-/mindreforbruk før nettobidrag	29 288	-5 221	9 733	10 435	15 469	12 132
Nettobidrag	-12 352	-16 016	-11 336	-9 106	-8 787	-7 817
Prosjektavslutning	0	0	-0	0	0	0
Overforbruk BOA	0	0	0	0	0	0
Sum nettobidrag	-12 352	-16 016	-11 336	-9 106	-8 787	-7 817
Isolert mer-/mindreforbruk	16 936	-21 237	-1 603	1 329	6 682	4 315
Overført fra i fjor	-18 581	-10 460	-3 187	-4 791	-3 406	1 072
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-1 644	-31 697	-4 791	-3 462	3 276	5 387

Isolert resultat viser et merforbruk (underskudd) på 6,7 millioner. Isolert resultat er 5,4 millioner dårligere i forhold til i fjor og 2,4 millioner dårligere i forhold til opprinnelig budsjett.

Totale inntekter er 216,9 millioner. En nedgang fra i fjor for både basisinntekter og BOA inntekter med til sammen 8,8 millioner. BOA inntektene er vesentlig lavere enn budsjett.

Totale kostnader er 232,3 millioner, hvorav 155,1 millioner av disse er personalkostnader (67 %).

Personalkostnader er øket vesentlig i forhold til i fjor. Investeringskostnader er derimot redusert betydelig.

Basisøkonomi:

Bevilgningsvirksomheten (NB - tall i 1000. Negative tall er inntekt)	Regnskap					Budsjett
	2019	2020	2021	2022	2023	2023
Inntekter	-138 217	-132 983	-136 050	-145 738	-142 429	-143 406
Personalkostnader	119 241	117 853	116 988	115 827	124 814	121 690
Driftskostnader	40 798	43 693	42 065	38 507	43 975	41 300
Investeringer	14 532	8 452	3 632	13 634	8 047	14 125
Isolert mer-/mindreforbruk før nettobidrag	36 354	37 015	26 635	22 230	34 407	33 709
Nettobidrag	-25 440	-31 674	-29 130	-24 364	-30 806	-26 757
Prosjektavslutning	-2 793	1 931	312	-57	326	363
Overforbruk BOA	0	0	191	3 706	2 416	-3 000
Sum nettobidrag	-28 233	-29 743	-28 627	-20 715	-28 064	-29 394
Isolert mer-/mindreforbruk	8 120	7 273	-1 992	1 515	6 343	4 315
Overført fra i fjor	-18 581	-10 460	-3 187	-4 791	-3 406	1 072
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-10 460	-3 187	-5 179	-3 276	2 937	5 387

Isolert resultat viser et merforbruk på 6,3 millioner og akkumulert resultat et merforbruk på 2,9 millioner. Akkumulert resultat er 2,5 millioner bedre enn opprinnelig budsjett for 2023 og 5,5 millioner bedre enn i sist levert prognose.

Hovedårsaken til bedret akkumulert resultat er lavere investeringskostnader bla. pga. forsinkelser i NORTEM og bedre overført saldo fra 2022 til 2023, hvor AVIT midler fra UiO sentralt på 5,5 millioner ble tildelt i 2022 og ikke 2023 som opprinnelig budsjettert.

Inntekter er derimot kun 1 million dårligere selv med redusert inntekt pga. AVIT med 5,5 millioner og en nedgang i endelig rammetildeling på 0,9 millioner i forhold til foreløpig rammetildeling. Salgs- og leieinntekter ble 3,9 millioner bedre enn budsjett, hovedsakelig pga. I-lab. Instituttet har fått ekstra

tildelinger fra MN for opprettelse av nye studieplasser i nukleære fag og kompensasjon for CompSci prosjekter, og andre KD tildelinger ble også noe høyere enn budsjett.

Isolert resultat er 2 millioner dårligere enn budsjett, hovedsakelig som følge av høyere personalkostnader og driftskostnader.

Personalkostnadene til instituttet er øket kraftig i 2023 sett i forhold til tidligere år. Dette skyldes i hovedsak økning i rekrutteringsstillinger, samt et langt bedre lønnsoppgjør enn tidligere og også forventet for 2023. Personalkostnader de 4 siste årene (2019-2022) er gått ned som følge av reduksjon i antall rekrutteringsstillinger, ikke videreføring av avganger, flere permisjoner uten lønn og i 2022 også en kraftig reduksjon i pensjonssatsen.

Driftskostnader er 2,7 millioner høyere enn budsjett og er øket med 5,5 millioner i forhold til 2022. Feilførte kostnader i 2021 ble ompostert i 2022 til BOA prosjekt. Driftskostnader er som følge av dette 2,5 millioner for høye i 2021 og 2,5 millioner for lave i 2022.

Nettobidrag er øket med hele 7,3 millioner i forhold til 2022 og er igjen på samme nivå som tidligere år. I 2022 var det flere FI prosjekter som ikke ble belastet med bruk av leiesteder, samt at I-lab ikke fikk fakturert flere jobber pga. sykdom. Dette er bokført i 2023.

I forhold til budsjett ble nettobidrag 4 millioner bedre. Leiestedsinntekter ble 4,6 millioner bedre enn budsjett, overhead (OH) fra FI prosjekter ble 2 millioner bedre enn budsjett, mens OH fra sentere ble 3 millioner dårligere. Frikjøp på 0,4 millioner for ansatt på senter var opprinnelig ikke med i budsjett.

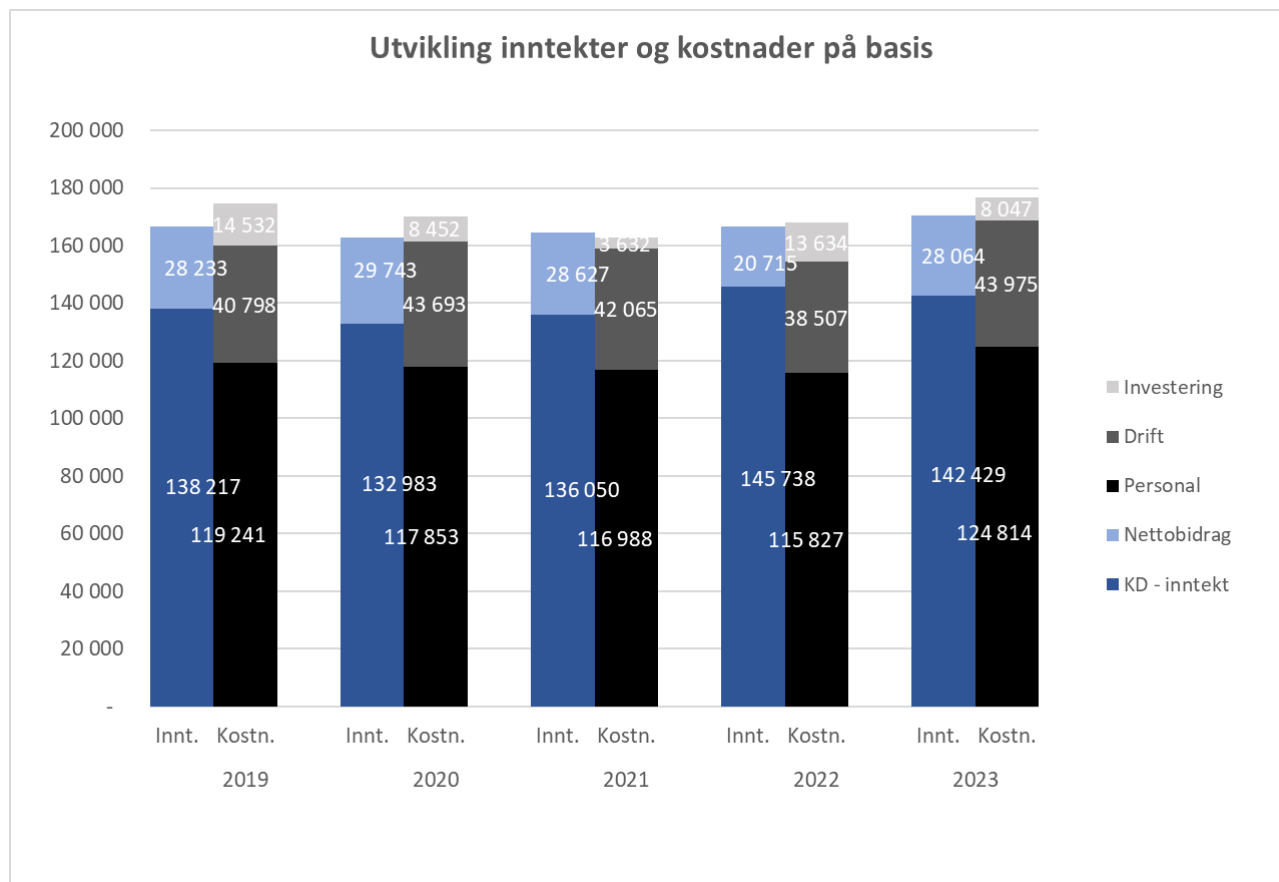
Overhead fra SMN var budsjettetert alt for høyt, samt at det har vært noen forsinkelser i tilsettinger for andre sentere. Overhead fra INTED for 2023 er ikke overført, samt at 3. tertial overføring ikke kom med for NJORD, Porelab og CCSE.

CompSci prosjekter med underfinansiering fra EU har vært bokført feil og overforbruk BOA bare økte. Dette ble korrigert i 2023. Det ble gjort en kostnadsomveltning til egenandelsprosjekt med 3,5 millioner. Totalt er det forventet at instituttets CompSci prosjekter vil gå med 11 millioner i underskudd. CompSci prosjekter ble igangsatt før innføring av nåværende fordelingsmodell på fakultetet og instituttet tildeles totalt 1,5 millioner for årene 2023-2025 for å tette gapet i finansieringen som er oppstått som følge av omleggingen.

Overforbruk BOA er overført og belastet basisøkonomien med 2,4 millioner. For 2023 er basisøkonomien belastet med hele 6,3 millioner (2022 er i januar tilbakeført BOA med 3,9 millioner). Prosjekter skal ikke gå med underskudd, med unntak av prosjekter med underfinansiering fra EU. CompSci prosjektene ble korrigert i 2023, men ikke Sienta Fellows prosjekter. Instituttet har et slikt prosjekt, samt at noen prosjekter står med underskudd som det jobbes med å dekke inn.

Øremerkede midler utgjør 14,6 millioner, hvorav 7,2 millioner er sentralt øremerket. Øremerkede midler er redusert med 1,9 millioner i forhold til 2022. Instituttet har et negativt disponibelt resultat på 17,9 millioner. Dersom vi kun tar hensyn til sentralt øremerkede midler har instituttet et negativt disponibelt resultat på 10,5 millioner.

Fordelingen av kostnader og inntekter i basisøkonomien er som følger:



Hvert år viser et isolert merforbruk i størrelsesorden 1,5 millioner til 8,1 millioner, med unntak av 2021 som viser et mindreforbruk på 2 millioner. Personalkostnader er den største kostnaden og utgjør i snitt 70 %.

Nøkkeltall:	2019	2020	2021	2022	2023
Drift per UFF og rekr.st. årsverk	420 620	456 076	441 048	471 923	469 467
Nettobidrag per UFF årsverk	561 831	585 771	603 619	454 193	598 380

Basisvirksomheten årsverk	Faktisk snitt				
	2019	2020	2021	2022	2023
UFF-stillinger* uten rekrutteringsstillinger	50	51	47	46	47
Rekrutteringsstillinger	47	45	42	41	47
Andre stillinger	46	46	48	47	49
Sum	143	142	137	134	142
Sum UFF og rekrutteringsstillinger	97	96	90	87	94

Driftskostnadene til instituttet var i 2020 unormalt høye pga. en ekstraordinær regning fra Eiendomsavdelingen i forbindelse med ombygging på 4,2 millioner. Driftskostnader er 2,5 millioner for høye i 2021 og 2,5 millioner for lave i 2022 pga. feilførte kostnader i 2021 som ble ompostert i 2022. Nøkkeltallene er korrigert for denne feilen.

Driftskostnader per vitenskapelige og rekrutteringsstillings årsverk økte fra 2019 til 2020, for så å falle i 2021 til tross for reduksjon i antall årsverk. Driftskostnader var lavere i 2021, som følge av Covid-19. Årsverk reduseres ytterligere i 2022 og kostnaden økes. Sett i forhold til 2019 øker kostnader frem til 2023.

Nettobidrag per UFF årsverk (undervisning, forskning, formidling) er øket noe fra 2019 til 2023 pga. reduksjon i årsverk. Dersom årsverk hadde vært likt, ville kostnaden vært lik til tross for prisvekst.

BOA:

BOA-virksomheten (NB - tall i 1000. Negative tall er inntekt)	Regnskap					Budsjett
	2019	2020	2021	2022	2023	2023
Inntekter	-76 668	-79 729	-62 423	-79 870	-74 428	-85 048
Personalkostnader	24 305	21 939	25 101	25 972	30 245	29 374
Driftskostnader	34 420	9 190	16 097	27 532	25 300	26 447
Investeringer	10 878	6 364	4 323	14 571	-55	7 650
Isolert mer-/mindreforbruk før nettobidrag	-7 066	-42 236	-16 903	-11 795	-18 938	-21 577
Nettobidrag	13 088	15 658	17 794	15 258	22 019	18 940
Prosjektavslutning	2 793	-1 931	-312	57	-326	-363
Overforbruk BOA			-191	-3 706	-2 416	3 000
Sum nettobidrag	15 881	13 727	17 291	11 609	19 277	21 577
Isolert mer-/mindreforbruk	8 816	-28 510	388	-186	339	0

Aktivitetsnivået har i 2023 vært lavere enn forventet i budsjett og sett i forhold til 2022. Dette skyldes i hovedsak investeringer. Det har blitt forsinkelser i investeringer for NORTEM, samt en feilføring i 2022 hvor en faktura fra UiB ble bokført som investering, men skulle være en viderefordeling av midler. Dette er ompostert i 2023.

Personalkostnader er øket med hele 16,5 % i forhold til 2022. Andre personalkostnader (stipend, kompensasjonstillegg reiser) er øket, årsverk er øket noe, samt kraftig lønnsvekst på hele 5,4 %.

Nettobidrag (eks. prosjektavslutning og overforbruk BOA) er øket med hele 6,8 millioner fra 2022, til tross for en kostnadsomveltning for CompSci prosjektene på 3,5 millioner. Denne økningen skyldes i hovedsak økte leiestedskostnader. Sett i forhold til opprinnelig budsjett for 2023 er nettobidrag 3,1 millioner høyere (overhead 2 millioner og leiested 1,1 million).

Overforbruk BOA og CompSci prosjekter er kommentert under Basisøkonomien.