


MN - Økonomirapport for 1T-2024

Enhet: Fysisk institutt	Koststed: 15100000-10106600
Utarbeidet av: Inger Anne Pedersen, BOA-virksomheten: Linda Barkallah	
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 de seneste årene blitt mer og mer avhengig av bidrag fra eksterne prosjekter, da tildeling fra KD ikke øker i trinn 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 21,9 millioner fra 2018 til inngangen av 2024 som viser et akkumulert merforbruk på 3,3 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 lengre 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.

1. Kort kommentar til økonomisk situasjonen per 1T-2024:

Regnskapet er foreløpig ikke lukket og det er bokføringer som i skrivende stund ikke er med i regnskap. Overforbruk BOA er blant annet ikke overført.

Utviklingen i økonomien hittil i år er noe dårligere enn forventet.

Personalkostnader er høyere enn forventet som følge av bedre lønnsoppgjør for 2023 og forlengelser av stipendiater. Inntekter er bedre enn forventet hovedsakelig pga en AVIT tildeling som først investeres i 2025. Drift og investeringer er som forventet for basisøkonomien, men øket noe under BOA.

2. Kort kommentar til årsprognose for 2024:

Prognosen for 2024 er totalt bedret med 2,8 millioner i forhold til budsjett levert, hovedsakelig pga. bedre overført saldo fra 2023 og økning i inntekter. Nettobidrag er derimot redusert og personalkostnader øket.

Overført saldo fra 2023 ble 5,1 million bedre enn forventet i budsjett, som følge av forsinkelse i NORTEM investering, hvor AVIT midler ble mottatt i 2023 og investering først i 2024.

Det akkumulerte resultatet ble i 2023 brukt opp og instituttet har ikke lenger noe økonomisk handlingsrom. Det er forventet et akkumulert merforbruk på 12,5 millioner ved utgangen av 2024.

Isolert resultat viser foreløpig et mindreforbruk på 0,8 millioner og akkumulert resultat et merforbruk på 2,5 millioner. Overforbruk BOA er foreløpig ikke overført og resultat er forventet over 4 millioner dårligere.

Inntekter:

Inntekter er bedre enn forventet og er i prognosen øket med 5,2 millioner i forhold til budsjett. Det var opprinnelig budsjettert med 2 millioner i AVIT tildeling, mens NorFabIV mottok 4,5 millioner, det er fra MN og fra UiO sentralt også mottatt midler som opprinnelig ikke var budsjettert som kompensasjon fra MN for CompSci prosjekter, PES midler for 2023 og Livsvitenskapsmidler. SMN har også bidratt med 1,2 millioner til NORTEM investering.

Når det gjelder rammetildeling for 2024 ble endelig tildeling omtrent som foreløpig tildeling i budsjett.

Tall i hele tusen	Endelig tildeling 2022	Endelig tildeling 2023	Foreløpig tildeling 2024	Endelig tildeling 2024	Endring	Endring %
Rammetildeling post 50	94 158	95 407	95 503	95 431	-72	-0,1 %
Kompensasjon internhusleie	26 055	26 851	28 460	28 904	444	1,7 %
Sum inntekter post 50 (KD bevilgning)	120 213	122 258	123 963	124 335	372	0,3 %

Personalkostnader:

Personalkostnader øket med 5,3 millioner i prognosen i forhold til opprinnelig budsjett. Dette skyldes bedre lønnsoppgjør for 2023 enn budsjettert, samt en økning i årsverk med 4,65 årsverk. Hele 3,65 årsverk skyldes forlengelser av stipendiater og forskerstilling. En senioringeniørstilling som skulle frikjøpes inn i TONe prosjektet var ikke med i opprinnelig budsjett, mens frikjøpet under nettobidrag var hensyntatt.

Investeringer:

Investeringer er i prognose forventet omtrent tilsvarende som opprinnelig budsjett, til tross for noen vesentlige endringer. Investering i NORTEM var opprinnelig budsjettert i 2023 med 4 millioner. Investering ble forsinket og forskjøvet til 2024. SMN har også bidratt med 1,2 millioner og investering i NORTEM er totalt belastet med 5,254 millioner.

Det var opprinnelig budsjettert med 2 millioner i forventet bruk av AVIT tildeling, samt egenandel inn i NorFabIIIb med 3,5 millioner. Norfab har mottatt AVIT tildeling på 4,5 millioner. Denne investeringen er forskjøvet til oppstart av NorFabIV den 01.01.2025.

Nettobidrag:

Nettobidrag er forventet 2 millioner lavere enn i opprinnelig budsjett. Det skyldes forsinkelse i tilsetninger i NNRC og redusert overhead fra FI prosjekter.

Overforbruk BOA er foreløpig ikke overført basis. Prosjekter skal ikke gå med underskudd, med unntak av prosjekter med underfinansiering fra EU. CompSci prosjektene ble korrigert i 2023, men ikke Scientia Fellows prosjekter. Instituttet har ett slikt prosjekt, samt at noen prosjekter står med underskudd som det jobbes med å dekke inn.

BOA-virksomhet				
	Regnskap T1 - 2024	Prosentvis forbruk	Vedtatt årsbudsjett 2024	Oppdatert årsprognose 2024
Inntekter	-27 129	37 %	-75 986	-75 780
Sum inntekter	-27 129	37 %	-75 986	-75 780
Personalkostnader	11 538	41 %	28 369	28 958
Driftskostnader	3 328	15 %	24 636	21 540
Investeringer	7 955	171 %	4 650	8 821
Sum kostnader	22 821	226 %	57 655	59 319
Resultat før bidrag	-4 308	264 %	-18 331	-16 461
Nettobidrag BOA	2 073	17 %	18 319	16 471
Prosjektavslutning	-26	-221 %	12	14
Overforbruk BOA	6 313	0 %		
Sum nettobidrag	8 360	-204 %	18 331	16 484
Isolert resultat	4 052			23
Overført fra i fjor				
Akkumulert resultat	4 052			23

Kort kommentar til økonomisk situasjon per 1T-24 og årsprognose for 2024 for BOA:

Det var nesten ikke noe vesentlig forskjell mellom regnskapet og prognosen ved BOA ved FI og forbruket nådde nesten 1/3 av prognosen med unntak av driftsutgifter som på grunn av forsinkelser i ansettelse ble forskyvet noe fra 1. kvartal til senere på året. Det ser ut til at det var en del feil budsjetterte drift som faktisk ble belastet investeringer.

Nettobidraget virker litt lavere enn forventet, men dette skyldes feil ved ansettelseskontering på noen ansatte (belastet basis istedenfor BOA ved automatisk frikjøp) og forsinkelser ved ekstern finansiert ansettelse.

Overforbruket virker fortsatt høy, men det er ikke et reelt underskudd siden flere prosjekter er forlenget men ikke oppdatert i budsjettene.