

MN - Økonomirapport for 2T-2024

Enhet: Institutt for teoretisk astrofysikk	Koststed: 15050000
Utarbeidet av: Marianne Afdal, Chrishny Joseph og Erlend Kummen	
 Signatur leder:	

Det er kun forhold av vesentlig betydning som skal kommenteres.

Instituttets overordnede hovedmål er:

1)

Opprettholde og videreutvikle instituttet som en internasjonal leder i forskning i sol- og stjernefysikk, kosmologi og ekstragalaktisk astrofysikk, tiltrekke og beholde internasjonalt ledende forskere og sikre tilgang til fremragende lokal og internasjonal forskningsinfrastruktur

2)

Tiltrekke og utdanne fremragende norske og internasjonale studenter, og tilby utdanning i astronomi og astrofysikk av internasjonalt høy kvalitet, inkluderende bruk av forskningsbaserte metoder for læring og vurdering på alle emner.

Totalvirksomhet (Basisvirksomhet og BOA-virksomhet)

Totalvirksomhet				
	Regnskap T2	Prosentvis forbruk	Års- budsjett	Års- prognose
Inntekter	-46 232	79%	-58 452	-65 784
Personal	28 646	68%	42 233	41 966
Drift	13 204	77%	17 182	18 183
Investeringer	11 910	90%	13 257	13 257
Isolert resultat før nettobidrag	7 528	53%	14 220	7 622
Nettobidrag	-8 293	107%	-7 778	-13 410
Prosjektavslutning				
Overforbruk BOA	0			
Isolert resultat	-765	-12%	6 442	-5 788
Overført fra i fjor	10 389	102%	10 200	10 389
Akkumulert resultat	9 625	58%	16 642	4 601

Kort kommentar til økonomisk situasjon per 2T-24 og årsprognose for 2024 totalt for enhet:

Totalt for virksomheten for Basis og BOA viser akkumulert resultat/regnskap pr. 2T 2024 et negativt resultat/underskudd/merforbruk med kr 9,625 mill. Isolert resultat før nettobidrag viser et merforbruk kr 7,528 mill. Fratrullet nettobidragene, gir dette et isolert resultat/mindreforbruk/overskudd kr 765 000. Fratrullet overførte midler fra 2023, viser T2-regnskapet et akkumulert resultat/merforbruk/underskudd på kr 9,625 mill.

Basis-virksomheten/Bevilgningsvirksomheten

Bevilgningsvirksomheten				
	Regnskap T2	Prosentvis forbruk	Års- budsjett	Års- prognose T2
Inntekter	-32 102	79%	-40 488	-47 247
Personal	22 691	66%	34 609	34 713
Drift	11 499	76%	15 120	15 120
Investeringer	11 910	90%	13 257	13 257
Isolert resultat før nettobidrag	13 998	62%	22 498	15 843
Nettobidrag	-15 521	97%	-16 055	-21 631
Prosjektavslutning				
Overforbruk BOA	-2 560			
Isolert resultat	-4 083	-63%	6 442	-5 788
Overført fra i fjor	10 389	102%	10 200	10 389
Akkumulert resultat	6 306	38%	16 642	4 601

Kort kommentar til økonomisk situasjon per 2T-24 og årsprognose for 2024 for Basis:

Resultatet av bevilgningsøkonomien pr. 2T 2024, viser isolert et merforbruk, før nettobidrag, på kr 13 988 mill. Nettobidragene utgjør kr 15 521 mill. totalt og Overforbruk BOA utgjør kr 2 560 mill. Disse bidrar til at isolert resultat pr. 2T-2024 blir positivt med kr 4 083 mill. Videre, akkumulert merforbruk fra ifjor på kr 10 389 mill, medfører at totalresultatet eller akkumulert resultat pr. 2T-2024 blir negativ og gir et merforbruk/underskudd på kr 6 306 mill.

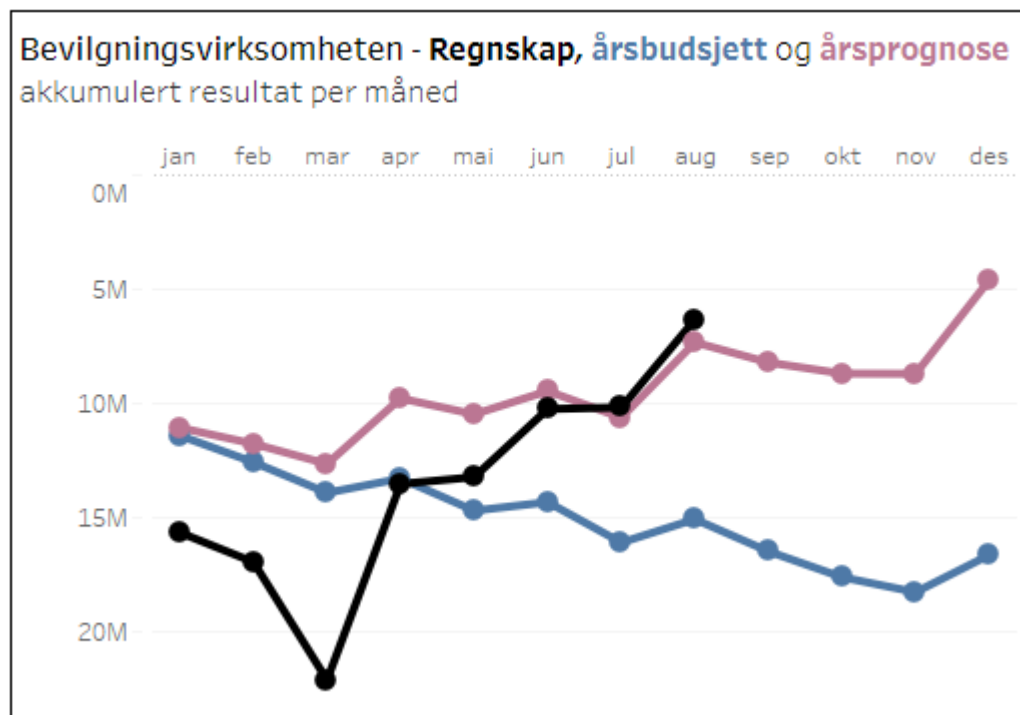
På **inntektssiden** i regnskapet, viser det positive avviket primært en bevilgning som gjelder en satsing for 2024 fra MNF Observatoriefondet/ITA, på kr 1 759 mill. inntektsført 26.01.24. Denne bevilgningen var ikke budsjettert i opprinnelig årsbudsjett, men er oppdatert i årsprognosen. I tillegg ble det inntektsført den 25.03.24 kr 5 mill. som gjelder midler fra *Forskningsinfrastruktur 2024-MN/ITA-Lilje*. Denne bevilgningen var heller ikke budsjettert opprinnelig, men er registrert i årsprognosen.

Personalkostnader viser ingen vesentlige avvik for perioden sammenlignet med prognose og budsjett. Regnskapsmessig utgjør personalkostnadene ingen avvik pr. 2T 2024 og utgjør 66 % av budsjettert for året, som er i henhold til budsjett og prognose.

På **bidragssiden**, dvs. nettobidraget fra eksterntfinansierte prosjekter, utgjør dette pr. 2T-2024 kr 15 521 mill., som er allerede omtrent det samme som årsbudsjett. Men årsprognosen er oppjustert til kr 21 631 mill. I

tillegg har inntekten for Basis blitt kompensert gjennom overføring **Overforbruk BOA**. Dette er en tilbakeføring for årene 2021-2023 som ble inntektsført på 2024-regnskapet. Kan skyldes f.eks. høyere kontraktsbeløp/ekstern bevilgning for avsluttede prosjekter i denne perioden enn forutsatt ved kontraktsignering, og som ikke har blitt brukt opp.

Graf Basis-virksomhet/Bevilgningsvirksomheten



Kort kommentar til utviklingen i figuren over på Basis-nivå:

Grafen over viser en utvikling i økonomien for parametrene regnskap, opprinnelig budsjett og prognose. Sees i sammenheng med tabellen for Basisvirksomheten.

Figuren viser pr. 2T 2024/august for **regnskap** på basisvirksomheten et negativt akkumulert resultat/underskudd/merforbruk på kr 6 306 mill. [Se sort graf.](#)

Vedtatt/opprinnelig periodisert **årsbudsjett** viser pr. 2T 2024/august et negativt akkumulert resultat/underskudd/merforbruk på kr 15 071 mill. [Se blå graf.](#)

Årsprognosen pr. 2T 2024/august viser et negativt akkumulert resultat/underskudd/merforbruk på kr 7,323 mill. [Se rosa graf.](#)

Kan konkludere med at regnskap og prognose for juni, juli og august «følger hverandre tett». Dette kan sees ved å følge grafen for disse parametrene for disse månedene.

Akkumulert resultat per 31.08.24 ([se sort graf «Regnskap»](#)) er mye bedre enn budsjettet for samme periode ([se blå graf «årsbudsjett»](#)), men regnskapet er litt dårligere enn prognosen for samme perioden ([se rosa graf «årsprognose»](#)). Jf. graf horisontalt lest pr. august.

BOA-virksomheten

BOA-virksomheten				
	Regnskap T2	Prosentvis forbruk	Års- budsjett	Års- prognose T2
Inntekter	-14 130	79%	-17 964	-18 537
Personal	5 955	78%	7 624	7 253
Drift	1 686	82%	2 062	3 063
Investeringer	0			
Isolert resultat før nettobidrag	-6 488	78%	-8 278	-8 221
Nettobidrag	7 228	87%	8 278	8 221
Prosjektavslutning				
Overforbruk BOA	2 560			
Isolert resultat	3 300	#####	0	0
Overført fra i fjor				
Resultat	3 300	#####	0	0

Kort kommentar til økonomisk situasjon per 2T-24 og årsprognose for 2024 for BOA:

Porteføljen til ITA er i rute. Regnskapsførte personalkostnader ligger litt høyt ift årsbudsjettet. Grunnen til dette er noen lønnskostnader som skulle vært på basis. Det vil bli korrigert. Driftskostnader ligger også litt høyt ift årsbudsjettet, men her var vi nok kun litt forsiktige i budsjettet. Nettobidraget er omtrent som budsjettet, men leiested er noe høyt ift årsbudsjett. Dette skyldes en ekstrarføring av leiested på EU-prosjektet Cosmoglobe som ikke var i budsjettet. Prognosen er oppdatert med dette. Prognosen for 2024 er også oppdatert med det nye EU-prosjektet COMMANDER som startet i august og er med på å øke prognosen for 2024. Overforbruk BOA skyldes reelt underskudd på prosjektene Bits2Cosmology og NOT. Dette vil bli ført under prosjektavslutning når prosjektene avsluttes senere i år.