

MN - Økonomirapport med ledelsens vurdering for 2T-2025

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

Innledning:

Fysisk institutt har de siste årene lyktes med senteratsninger 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 hvor man 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, samt at studiepoengproduksjonen har falt betydelig de siste 2 – 3 årene.

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 utgangen av 2024, som viser et akkumulert merforbruk på 3,8 millioner. Det er i de neste 5 årene forventet et isolert merforbruk hvert år. Dette til tross for at den økonomiske situasjonen er bedret som følge av et 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.

Ledelsens vurdering:

Som beskrevet i mer detalj nedenfor, har den økonomiske situasjonen forbedret seg mye. Sentrene våre er nå for fullt oppe og går, og i hovedsak dette har ført til en stor økning i nettobidrag. Betyr dette at vi har undervurdert omfanget av nettobidrag også i langtidsprognosen? Ikke nødvendigvis, siden det fra flere sentre ikke ble overført OH i 3T-2024 (3,3 millioner) og dette ble først overført i 2025. For flere prosjekter er det også overført inntekter til leiesteder for både 2024 og 2025 først nå i 2025. Poenget er at nettobidraget antakelig er kunstig høyt hittil i år. Det er også flere sentre som avvikles i årene fremover. Vi har dog håp om å lykkes med å få etablert flere nye sentre også, for eksempel en ny SFF. I den pågående SFF-prosessen har vi hele 7 senterinitiativer i runde 1. Et nytt kvantesenter er heller ikke noe som vil gi skyhøy odds. Totalbildet er at vi fortsatt har høyere kostnader enn inntekter, og derfor er det behov for å kutte kostnader og øke inntektsgrunnlaget. Møtt-tallene for høstens studentkull på våre studieprogrammer gir grunnlag for en viss optimisme, og spesielt Fysikk og astronomi-programmet hadde en klar økning. Vi får dog ingen drahjelp, noe som heller ikke var forventet, av den foreløpige tildelingen for 2026 som kun viser 1 % nominell vekst.

1. Økonomisk situasjonen per 2T-2025:

Den økonomiske situasjonen er betydelig bedre enn forventet både i opprinnelig plan (budsjett) og rapportert 1T-2025. Dette skyldes i hovedsak høyere inntekter enn forventet. Det er mottatt ikke budsjetterte midler, og langt mer i nettobidrag hovedsakelig fra sentre. Noe av årsaken er overført overhead fra sentere i 2025 som gjaldt for 3T-2024, samt økning i leiestedsinntekter.

Det er så langt mottatt 82 % av budsjettert nettobidrag, dette til tross for at bruk av leiesteder for en god del FI prosjekter ikke bokføres før desember.

Isolert resultat for bevilgningsvirksomheten viser per 31.08.2025 et mindreforbruk på 7,1 millioner. Dette er betydelig bedre sett i forhold til samme periode de tre siste årene. Det er forventet høyere kostnader enn inntekter i 3T-2025 og det er i oppdatert prognose forventet et isolert merforbruk på 1,8 millioner og et akkumulert merforbruk på 5,6 millioner.

Personalkostnader er noe lavere enn forventet så langt, da lønnsoppgjør for 2025 foreløpig ikke er utbetalt.

Driftskostnader er høyere som følge av økning i internhusleien, foruten denne økningen går drift som forventet. Investeringer er foreløpig lave, men som forventet. Det er budsjettert med store investeringer i NorFab i siste tertial og Star Light i Syklotronen.

Når det gjelder BOA-virksomheten går aktiviteten som planlagt med tanke på personalkostnader og nettobidrag. Driftskostnader er derimot høyere enn forventet og ble oppjustert i 1T-2025.

Investeringer er foreløpig lave, men som forventet. Investering i NorFab QT er forventet i november med 12 millioner.

2. Kort kommentar til årsprognose for 2025:

Årsprognose for 2025 for bevilgningsvirksomheten er bedret med 3,9 millioner i forhold til prognose levert for 1T-2025, og skyldes i hovedsak økning i leiestedsinntekter (nettobidrag er øket med 4,4 millioner og personalkostnader øket med 0,5 millioner).

Oppdatert årsprognose viser et isolert merforbruk på 1,8 millioner, som er vesentlig bedre enn budsjettet på 10,6 millioner. I første tertial var det forventet et isolert merforbruk på 5,7 millioner.

Nettobidrag er øket med 5,7 millioner i forhold til budsjett, hvorav 1,3 millioner ble øket i overhead fra sentere i 1T og 4,4 millioner øket leiestedsinntekter i 2T hovedsakelig fra sentere og andre enheter, men også en liten økning i driftstildeling i NorFab IV til NorFab leiested.

Personalkostnader er øket minimalt til tross for reduksjon i prognose med ca. 1 årsverk. Dette som følge av bedre lønnsoppgjør for 2024 enn budsjettert. Prognose ble i 2T øket noe i forhold til 1T og skyldes midlertidige tilsetninger i forskerstillinger i NorFab leiested. Driftstildeling til leiested i NorFab IV er derimot også øket i forhold til opprinnelig budsjett.

Internhusleien ble betydelig øket i endelig fordeling og både kostnader og inntekter er øket med 5,7 millioner som følge av dette (ingen resultateffekt).

Foruten økning i kompensasjon for internhusleien er inntekter øket med 4,2 millioner. Endelig rammetildeling ble 1,9 millioner bedre enn forventet (kompensasjon for oppsagt areal og mottatt midler for en rekrutteringsstilling som var holdt tilbake). Det er fra MN og fra UiO sentralt mottatt andre midler som opprinnelig ikke var budsjettert som kompensasjon fra MN for DStrain prosjektet og Livsvitenskapsmidler. Det er også mottatt noe mer midler i AVIT enn opprinnelig budsjett og overført egenandel fra SMN til NorFab IIIB med 0,5 millioner. Inntekter fra KI for midler for uteksaminerte MENT studenter er derimot redusert.

Investeringer i prognosen er øket med 0,7 millioner som følge av høyere AVIT investeringer.

Overført saldo fra 2024 til 2025 ble 2,9 millioner bedre enn forventet i opprinnelig plan og akkumulert resultat er i oppdatert prognose bedret med 11,7 millioner.

Selv om resultat er betydelig bedret er det fremdeles forventet et isolert merforbruk i 2025 på 1,8 millioner, som følge av store investeringer i NorFab, hvor bl.a. AVIT tildeling ble tildelt i 2024.

Kostnadene er hvert år fremdeles høyere enn inntektene og instituttet har ikke noe handlingsrom.

For BOA-virksomheten er NFR inntekter øket med 10 millioner i oppdatert prognose i forhold til budsjett. Aktiviteten har vist seg å være høyere og driftskostnader er øket med 5,4 millioner, leiestedskostnader øket med 1,1 million og investeringer øket med 3,5 millioner.

Investeringer ble i prognose for 1T nedjustert med 8,5 millioner, for så å bli øket igjen i 2T med 12 millioner. Prognose ble redusert som følge av at deler av NorFab IIIB investering som var budsjettert i 2025 ble betalt i 2024 og investering i NORTEM II som var forventet i 2025, vil i henhold til oppdatert betalingsplan komme først i 2026.

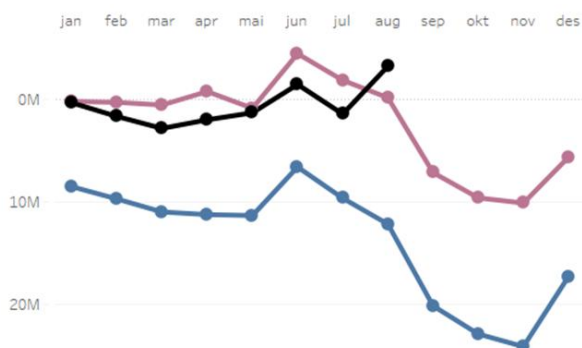
I juni fikk derimot instituttet innvilget en nasjonal infrastruktur NorFab QT med et investeringsbudsjett på 12 millioner, hvor kostnader må bokføres og rapporteres innen 01.12.2025.



Bevilgningsvirksomheten

	Regnskap T2	Prosentvis forbruk	Års- budsjett	Års- prognose T2
Inntekter	-97 779	68%	-143 391	-153 336
Personal	80 134	62%	128 776	129 187
Drift	34 011	72%	46 933	52 642
Investeringer	2 857	27%	10 500	11 200
Isolert resultat før nettobidrag	19 222	45%	42 818	39 692
Nettobidrag	-26 308	82%	-32 246	-37 899
Prosjektavslutning	-5	1877639%	0	0
Overforbruk BOA				
Isolert resultat	-7 091	-67%	10 571	1 793
Overført fra i fjor	3 805	57%	6 688	3 805
Akkumulert resultat	-3 286	-19%	17 260	5 597

Bevilgningsvirksomheten - Regnskap, årsbudsjett og årsprognose akkumulert resultat per måned



BOA-virksomheten

	Regnskap T2	Prosentvis forbruk	Års- budsjett	Års- prognose T2
Inntekter	-54 119	67%	-80 975	-90 977
Personal	23 905	75%	31 944	31 928
Drift	18 076	82%	22 064	27 500
Investeringer	1 848	18%	10 511	13 968
Isolert resultat før nettobidrag	-10 290	63%	-16 456	-17 581
Nettobidrag	11 475	70%	16 456	17 581
Prosjektavslutning	5	1877639%	0	0
Overforbruk BOA				
Isolert resultat	1 190	#####	0	0
Overført fra i fjor				
Resultat	1 190	#####	0	0

Totalt

	Regnskap T2	Prosentvis forbruk	Års- budsjett	Års- prognose T2
Inntekter	-151 898	68%	-224 366	-244 313
Personal	104 039	65%	160 720	161 115
Drift	52 087	75%	68 996	80 142
Investeringer	4 704	22%	21 011	25 168
Isolert resultat f..	8 932	34%	26 361	22 111
Nettobidrag	-14 833	94%	-15 790	-20 319
Prosjektavslutni..	0		0	0
Overforbruk BOA				
Isolert resultat	-5 902	-56%	10 571	1 793
Overført fra i fjor	3 805	57%	6 688	3 805
Akkumulert resultat..	-2 097	-12%	17 260	5 597