

MN - Økonomirapport for 1T-2026

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

Innledning:

Fysisk institutt har de siste årene lyktes med sentersatsninger og har i dag 7 underlagte sentere (SMN, 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 tritt med pris- og lønnsvekst, samt at studiepoengproduksjonen falt betydelig fra 2020 til 2023.

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 16,3 millioner fra 2018 til utgangen av 2025. 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 av ganger de neste årene og begrenset hvor mye det er mulig å kutte.

1. Økonomisk situasjonen per 1T-2026:

Den økonomiske situasjonen er noe bedre enn forventet i opprinnelig plan (budsjett) i første tertial for både bevilgningsvirksomheten og BOA virksomheten. BOA aktiviteten har vært høyere med tanke på årsverk og personalkostnader som igjen bidrar med et høyere nettobidrag til bevilgningsvirksomheten.

Isolert resultat for bevilgningsøkonomien viser et merforbruk (underskudd) på 1,3 millioner og et akkumulert resultat et mindreforbruk (overskudd) på 1,2 millioner. Det er noe bedre enn forventet i opprinnelig budsjett hiå. Regnskapet er på rapporteringstidspunkt er ikke stengt og tall kan endre seg.

Til tross for høyere inntekter er resultateffekten ikke så stor, da personalkostnader for bevilgningsøkonomien er høyere enn forventet. Dette som følge av bedre lønnsoppgjør for 2025 og økning i antall årsverk. Årsprognose er oppdatert.

BOA-virksomheten viser et mindreforbruk (overskudd) hvilket skyldes korrigering av flere prosjekter som hadde et merforbruk (underskudd) i 2025. Prosjekter skal i utgangspunktet gå i null, såfremt ikke annet er avtalt.

2. Kort kommentar til årsprognose for 2026:

Isolert resultat er i årsprognose bedret med 1 million i forhold til opprinnelig plan og det forventes et merforbruk på 2,9 millioner. Personalkostnader, inntekter og nettobidrag fra instituttets prosjektportefølje er øket. Nettobidrag fra sentere er totalt uendret.

Prognosen er foreløpig uendret med tanke på ekstra kostnader knyttet til skatt i forbindelse med ansattes opphold i utlandet. Det er veldig usikkert hvor mye dette kan dreie seg om og det forventes at ev avsatt reservepott i budsjett kan benyttes til dette.

Overført saldo fra 2025 til 2026 ble 1,9 millioner bedre enn forventet i opprinnelig plan (økte inntekter og forsinkelse i AVIT investeringer) og akkumulert resultat er bedret med 2,9 millioner.

Inntekter er øket med 1 million. Det er forventet øremerkede midler til nye studieprogrammer i kvanteteknologi, tilsvarende forventede personalkostnader (ingen resultateffekt). Endelig rammetildeling ble noe bedre en foreløpig tildeling og det er tildelt mer midler fra KI for uteksaminerte masterstudenter på MENT.

Personalkostnader er øket med 3 millioner, hvorav ca. 1 million skyldes bedre lønnsoppgjør for 2025 enn budsjettet. Prognosen er øket med 3,3 årsverk, mens lønnskostnader kun er øket med 2 millioner. Ett av årsverkene er en lærling med betydelig lavere lønnskostnad. KD stipendiatstilling F90 er ved en feil «dobbelbooket» og det vurderes om SMN må ta deler av kostnaden for den ene stillingen. Det er også tilsatt noen midlertidige forskerstillinger, samt professor II stillinger knyttet til nye studieprogram i kvanteteknologi som opprinnelig ikke var budsjettet.

For BOA-virkomheten er inntekter øket med 8,3 millioner i oppdatert prognose i forhold til budsjett. Flere prosjekter ble opprettet på slutten av året i 2025, som ikke var kjent på budsjetteringstidspunkt og budsjett for 2026 ble vurdert for lavt. Flesteparten av disse prosjektene er EU prosjekter. Flere prosjekter er også rebudsjettet og gir en riktigere prognose. Et prosjekt er også overført fra SMN og personalkostnader og overhead er ompostert tilbake fra oktober 2024. Nettobidrag fra FI sin prosjektportefølje er som følge av dette øket med 3,1 millioner. EU inntekter er øket med 3 millioner i 2026 og vil gi instituttet økning i insentivmidler.

Til tross for et noe bedre årsresultat, økte EU inntekter og økning i studiepoengproduksjon for bachelor for 2025 er det forventet et isolert merforbruk både inneværende år og de neste 4 årene og instituttet har fremdeles ikke handlingsrom.

Resultat av årsprognose

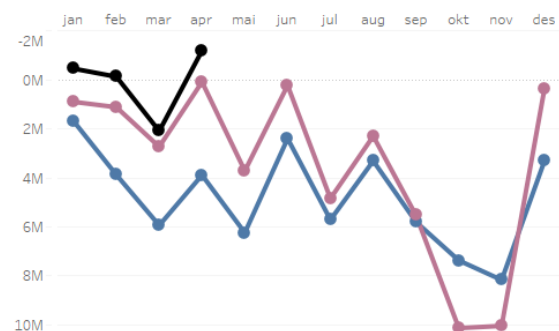
Dersom vi kun ser på ordinær drift forventes det et isolert mindreforbruk (overskudd) på ca. 1,4 million. Sentrale øremerkinger som AVIT tildelinger er ikke å regne som ordinær drift og er holdt utenfor. Instituttet har fått tildelt AVIT midler tidligere år som er forventet investert i 2025 med 6,3 millioner. Det er mottatt 2 millioner i 2026 som forventes investert i 2027.

Når det gjelder andre sentrale øremerkede midler er det forventet tilsvarende inntekt som kostnad. Instituttet vil alltid ha sentrale øremerkede midler, da det tildeles friske midler hvert år. Sentrale og eksterne øremerkinger er per 31.03.2026 rapportert med 11,5 millioner.

Ekstraordinære tildelinger som kompensasjon fra MN til DSTrain og Nukleære fag til opprettelse av nye studieplasser er regnet som en del av den ordinære driften.

Bevilgningsvirksomheten

	Regnskap T1	Prosentvis forbruk	Års- budsjett	Års- prognose T1
Inntekter	-54 510	35%	-157 052	-158 065
Personal	48 757	37%	130 440	133 402
Drift	18 608	34%	54 819	54 966
Investeringer	1 236	13%	9 250	9 250
Isolert resultat før nettobidrag	14 091	38%	37 458	39 552
Nettobidrag	-12 796	38%	-33 603	-36 703
Prosjektavslutning	0		0	0
Isolert resultat	1 295	34%	3 854	2 850
Overført fra i fjor	-2 483	456%	-545	-2 483
Akkumulert resultat	-1 188	-36%	3 310	366

Bevilgningsvirksomheten - Regnskap, årsbudsjett og årsprognose
akkumulert resultat per måned


BOA-virksomheten

	Regnskap T1	Prosentvis forbruk	Års- budsjett	Års- prognose T1
Inntekter	-32 074	37%	-85 922	-94 290
Personal	13 671	49%	28 029	34 497
Drift	7 596	34%	22 046	22 046
Investeringer	-103	-1%	17 822	16 622
Isolert resultat før nettobidrag	-10 910	61%	-18 025	-21 125
Nettobidrag	7 977	44%	18 025	21 125
Prosjektavslutning	0		0	0
Overforbruk BOA				
Isolert resultat	-2 933		0	0
Overført fra i fjor				
Resultat	-2 933		0	0

Totalt

	Regnskap T1	Prosentvis forbruk	Års- budsjett	Års- prognose T1
Inntekter	-86 584	36	-242 974	-252 355
Personal	62 428	39	158 469	167 899
Drift	26 204	34	76 865	77 012
Investeringer	1 133	4	27 072	25 872
Isolert resultat før nettobidrag	3 181	16	19 432	18 427
Nettobidrag	-4 819	31	-15 578	-15 578
Prosjektavslutning	0		0	0
Isolert resultat	-1 638	-42	3 854	2 850
Overført fra i fjor	-2 483	456	-545	-2 483
Akkumulert resultat	-4 121	-125	3 310	366