

Økonomirapport IAKH T3 2022

Vurdering av økonomisk situasjon

Basisvirksomhet

IAKH basis totalt

Oppsummert akkumulert resultat	Årsregnskap 2021	Årsregnskap 2022	Årsbudsjett 2022	Avvik
Basis ekskl interne prosjekter	-22 127	-25 280	-22 053	3 227
FP III	-2 028	-2 234	-1 526	708
UiO:Norden	-2 227	-2 735	-1 676	1 059
Totalt	-26 381	-30 249	-25 255	4 995

Tabellen viser basis årsregnskap for 2021, og årsregnskap 2022 mot budsjett 2022. (tall i hele tusen)

Den totale basisvirksomheten ved IAKH har pr. 31.12.22 et akkumulert mindreforbruk på 30,25 millioner kroner, noe som er 5 millioner kroner mer enn opprinnelig budsjettert for året.

Prognose pr 7.12.22

I budsjettnotat lagt frem i styremøtet den 7. desember ble årsresultatet anslått til et mindreforbruk i 2022 på 30,79 millioner kroner. Det er 0,54 millioner kroner mer enn faktisk resultat pr 31.12.22 på 30,25 millioner kroner i mindreforbruk.

IAKH basis ekskl FP III og UiO:Norden

		Årsregnskap 2021	Årsregnskap 2022	Årsbudsjett 2022	Avvik
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-70 459	-65 800	-66 385	-585
	Personalkostnader	64 562	69 422	70 364	941
	Driftskostnader	3 092	4 877	6 285	1 408
	Investeringer	1 426	1 013	200	-813
	Sum	-1 380	9 512	10 464	952
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-5 910	-11 116	-8 335	2 781
	Prosjektavslutning	2 764	802		-802
	Overforbruk BOA		-700		700
	Sum	-3 146	-11 014	-8 335	2 679
Isolert resultat		-4 525	-1 502	2 128	3 630
Overført fra i fjor		-17 602	-23 778	-24 181	-403
Akkumulert resultat		-22 127	-25 280	-22 053	3 227

Tabellen viser basis årsregnskap for 2021, og årsregnskap 2022 mot budsjett 2022. (tall i hele tusen)

Basisvirksomheten ved IAKH ekskl interne prosjekter har pr 31.12.22 et akkumulert mindreforbruk på 25,3 millioner kroner.

Inntekter

Instituttet har mottatt 0,6 millioner kroner mindre i inntekter enn budsjettert for året. Det skyldes hovedsakelig at det er mottatt 1,6 millioner kroner mindre til rekrutteringsstillinger som følge av færre gjennomføringsstipendiater, samt noen senere oppstarter enn budsjettert. Samtidig er det mottatt ikke budsjetterte midler på 0,35 millioner kroner fra UiO til studie forberedende tiltak, PES midler på 0,26 millioner kroner, og 0,25 millioner kroner for verv som HFs ph.d.-leder. I tillegg er det mottatt andre mindre tildelinger.

Personalkostnader

Personalkostnadene viser et mindreforbruk på 0,94 millioner kroner. Det er et mindreforbruk på fastlønnskostnader til rekrutteringsstillinger, både HF- finansierte og egenfinansierte. Videre er det mottatt 0,87 millioner kroner mer enn budsjettert i offentlige refusjoner. Samtidig er det et merforbruk på sosiale kostnader, som følge av at budsjettverktøyet inneholdt en feil knyttet til pensjonskostnader og beregning av feriepenger i 2022. Videre ble lønnsoppgjøret for 2022 noe høyere enn opprinnelig budsjettert.

Driftskostnader

De totale driftskostnadene er 1,4 millioner kroner lavere enn budsjettert for året, og er fordelt på flere poster.

Investeringer

Investeringer er 0,8 millioner kroner høyere enn budsjettert for året.

Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter og prosjektavslutning

Nettobidraget er økt med 2,8 millioner kroner i forhold til årsbudsjett. Dette skyldes endringer i de eksisterende prosjektene og nye prosjekter som hadde oppstart i løpet av 2022.

Overført fra i fjor (IB 2022)

Resultatet for 2021 ble 0,4 millioner kroner lavere enn estimert i årsbudsjettet 2022. Avviket mellom utgående balanse 2021 (22,1 millioner kroner) og inngående balanse 2022 (23,8 millioner kroner) skyldes en systemteknisk endring ifb overgangen til nytt økonomisystem.

FP III

HEI, SPARK og OSEH

		Arsregnskap 2021	Arsregnskap 2022	Arsbudsjett 2022	Avvik
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-2 775	-2 865	-2 887	-22
	Personalkostnader	1 620	2 419	1 999	-420
	Driftskostnader	74	240	767	528
	Sum	-1 081	-206	-121	86
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-946	-2 028	-1 405	623
	Sum	-946	-2 028	-1 405	623
Akkumulert resultat		-2 028	-2 234	-1 526	708

Tabellen viser basis årsregnskap for 2021, og årsregnskap 2022 mot budsjett 2022. (tall i hele tusen)

Pr 31.12.22 er det et akkumulert mindreforbruk på 2,2 millioner kroner, noe som er 0,7 millioner kroner mer enn budsjettert. Mesteparten av avviket er knyttet til SPARK.

UiO:Norden

Nordic Civil Societies, Gendering the Nordic Past og Collecting Norden

		Arsregnskap 2021	Arsregnskap 2022	Arsbudsjett 2022	Avvik
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-2 739	-3 526	-2 867	659
	Personalkostnader	1 017	2 255	2 137	-118
	Driftskostnader	40	762	355	-407
	Sum	-1 682	-509	-375	134
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-545	-2 227	-1 302	925
	Sum	-545	-2 227	-1 302	925
Akkumulert resultat		-2 227	-2 735	-1 676	1 059

Tabellen viser basis årsregnskap for 2021, og årsregnskap 2022 mot budsjett 2022. (tall i hele tusen)

Pr 31.12.22 er det et akkumulert mindreforbruk på 2,7 millioner kroner, noe som er 1 million kroner mer enn budsjettet for året.

Eksternt finansiert virksomhet

Eksternt finansiert virksomhet	Årsregnskap 2021	Årsregnskap 2022	Budsjett 2022	Avvik
Inntekter	-14 428	-30 180	-34 210	-4 030
Personalkostnader	8 554	12 789	18 992	6 203
Driftskostnader	954	6 309	6 883	574
Investeringer	0	41	0	-41
Isolert resultat før nettobidrag	-4 920	-11 041	-8 335	2 706
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	6 033	11 154	8 335	-2 819
Prosjektavslutning	-1	-802	0	802
Overforbruk BOA	-2 763	700	0	-700
Isolert resultat	-1 651	11	0	-11
Overført fra i fjor	0	0	0	
Saldo	-1 651	11	0	-11

Tabellen viser EFV årsregnskap for 2021 og årsregnskap 2022 mot budsjett 2022 (tall i hele tusen).

Inntektene er 4 millioner kroner lavere enn budsjettet. Avviket skyldes forskyvning av kostnader til senere år, noe som reduserer inntektene tilsvarende.

Personalkostnadene er 6,2 millioner kroner lavere enn budsjettet. Mindre forbruket skyldes forsinket oppstart av stillinger. Det medfører at aktiviteter/kostnader forskyves til senere år.

Driftskostnadene er 0,5 millioner kroner lavere enn budsjettet. Mindre forbruket er en konsekvens av koronasituasjonen, og medfører at aktiviteter/kostnader forskyves til senere år.

Nettobidraget er 2,8 millioner kroner høyere enn budsjettet for prosjektvirksomheten. Det skyldes nye prosjekter som hadde oppstart i løpet av 2022. Regnskapsført nettobidrag i 2022 er 5 millioner kroner høyere enn i 2021 og skyldes flere nye prosjekter enn avsluttede prosjekter.

De to neste tabellene viser prosjektsøknader for 2021 sammenlignet med 2022.

	Prosjektsøknader			
	2021		2022	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
NFR FRIPRO	18	1	17	2
NFR Annet	1	1	0	0
EU	10	0	8	1
Annet	5	3	3	2
Antall søknader	34	5	28	5
Andel innvilget		15 %		18 %

Antall prosjektsøknader har ikke økt fra 2021 til 2022. Det ble innvilget 5 prosjekter både i 2021 og 2022. I 2022 er det innvilget en EU-prosjekt sammenlignet med 2021.

	Prosjektramme					
	2021		2022		Endring 2021-22	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
Inntekt institutt	207 331	17 461	258 273	39 610	24,6 %	126,9 %
Inntekt andre	29 432	0	22 822	301	-22,5 %	
Egenandel institutt	26 266	4 700	33 812	8 798	28,7 %	87,2 %
Egenandel andre	0	0	0	0		
Totalramme	263 029	22 161	314 907	48 709	19,7 %	119,8 %
Nettobidrag	76 413	6 112	104 068	17 127	36,2 %	180,2 %

(tall i hele tusen)

For prosjektsøknader har det vært en økning i inntekter og nettobidrag sammenlignet med 2021.

For innvilgede prosjekter det er en økning i inntekt på 22 millioner kroner og nettobidrag på 11 millioner kroner. Egenandel er økt med 4 millioner kroner. Årsaken er store prosjekter innvilget i 2022 sammenlignet med 2021.