

Økonomirapport IAKH T3 2023

Vurdering av økonomisk situasjon

Basisvirksomhet

IAKH basis totalt

Akkumulert resultat	Årsregnskap 2022	Årsregnskap 2023	Årsbudsjett 2023	Avvik
Basis ekskl internprosjekter	-25 280	-19 768	-25 458	-5 690
UiO:Norden	-2 735	-800	-0	800
FP III	-2 234	-1 832	-2 138	-306
Totalt	-30 249	-22 400	-27 596	-5 196

Tabellen viser basis årsregnskap for 2022, og årsregnskap 2023 mot budsjett 2023 (tall i hele tusen)

Den totale basisvirksomheten ved IAKH har pr. 31.12.23 et akkumulert mindreforbruk på 22,4 millioner kroner, noe som er 5,2 millioner kroner mindre enn opprinnelig budsjettert for året.

Prognose pr 6.12.23

I budsjettnotat lagt frem i styremøtet den 6.desember ble årsresultatet anslått til et mindreforbruk i 2023 på 20,9 millioner kroner. Det er 1,5 millioner kroner mindre enn faktisk resultat pr 31.12.23 på 22,4 millioner kroner i mindreforbruk.

Akkumulert resultat inkludert overforbruk BOA

Regnskapet for 2023 viser et overforbruk på BOA (med negativt fortegn) på 1,9 millioner kroner, noe som har forbedret resultatet med tilsvarende sum (se tabell neste side). Disse midlene er ikke å regne som tilgjengelige midler på basisøkonomien, og vil bli tilbakeført i 2024.

I tillegg viser saldo på eksterntfinansiert virksomhet, at det er et overforbruk på 1,8 millioner kroner (se tabell «Eksterntfinansiert virksomhet» s.4). Overforbruket skyldes en teknisk feil ifb overgangen 2021/2022. Merforbruket vil bli belastet basisøkonomien når inngående balanse regnskapsføres.

Oppsummert vil dette si at reelt mindreforbruk reduseres til 18,7 millioner kroner i mindreforbruk.

IAKH basis ekskl FP III og UiO:Norden

		Årsregnskap 2022	Årsregnskap 2023	Årsbudsjett 2023	Avvik
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-65 800	-72 299	-69 682	2 618
	Personalkostnader	69 422	84 434	79 461	-4 972
	Driftskostnader	4 877	7 092	6 500	-592
	Investeringer	1 013	1 376	200	-1 176
	Sum	9 512	20 602	16 480	-4 123
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-11 116	-13 178	-14 938	-1 760
	Prosjektavslutning	802	9		-9
	Overforbruk BOA	-700	-1 932		1 932
	Sum	-11 014	-15 101	-14 938	164
Isolert resultat		-1 502	5 501	1 542	-3 959
Overført fra i fjor		-23 778	-25 269	-27 000	-1 731
Akkumulert resultat		-25 280	-19 768	-25 458	-5 690

Tabellen viser basis årsregnskap for 2022, og årsregnskap 2023 mot budsjett 2023 (tall i hele tusen)

Basisvirksomheten ved IAKH ekskl interne prosjekter har pr 31.12.23 et akkumulert mindreforbruk på 19,8 millioner kroner. Det er 5,7 millioner kroner mindre enn vedtatt budsjett på 25,5 millioner kroner, og 0,2 millioner kroner mer enn prognosen pr 6.12.23 på 19,6 millioner kroner.

Inntekter

Instituttet har mottatt 2,6 millioner kroner mer i inntekter enn budsjettert for året.

Justeringen (kuttet) i rammen av 27.2.23 utgjorde en reduksjon i rammen på 2 millioner kroner, men samtidig fikk instituttet en økning i rammen i revidert nasjonalbudsjett på 1,4 millioner kroner, samt 1,1 millioner kroner ifb tilbakeføring av trekk for energikostnader 2023.

Videre har instituttet mottatt ikke budsjetterte inntekter i form av likestillingsmidler (0,18 millioner kroner), PES midler (0,21 millioner kroner), såkornmidler (0,2 millioner kroner), samt andre mindre tildelinger. Instituttet har også mottatt mer enn budsjettert for rekrutteringsstillinger, samt mer i salgs- og leieinntekter.

Personalkostnader

Personalkostnadene viser et merforbruk på 5 millioner kroner.

Merforbruket skyldes i hovedsak lønnskostnader knyttet til tidligere oppstart av rekrutteringsstillinger enn budsjettert, kostnader knyttet til vikarer, samt at det er mottatt 0,7 millioner kroner mindre enn budsjettert i offentlige refusjoner. Videre ble lønnsveksten i 2023 høyere enn estimert i budsjettet.

Driftskostnader

De totale driftskostnadene er 0,6 millioner kroner høyere enn budsjettert for året.

Investeringer

Investeringskostnadene er 1,2 millioner kroner høyere enn budsjettert for året.

Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter, prosjektavslutning og overforbruk BOA

Nettobidrag er 1,7 millioner kroner mindre enn budsjettert for 2023. Dette skyldes endringer i eksisterende prosjektene som forsinket oppstart av stillinger. Overforbruk skyldes historisk tekniske feil i forbindelse med overgangen 2021/2022. Og merforbruk på grunn av forlengelse av stillingen på prosjekt ME_Cult, Memory and Civic Identity.

Overført fra i fjor (IB 2023)

Resultatet for 2022 ble 1,7 millioner kroner lavere enn estimert i årsbudsjettet 2023, og skyldtes i hovedsak en teknisk føring på overforbruk BOA.

Interne prosjekter

UiO:Norden

Nordic Civil Societies, Gendering the Nordic Past og Collecting Norden

		Årsregnskap 2022	Årsregnskap 2023	Årsbudsjett 2023	Awik
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-3 526	-1 041	259	1 299
	Personalkostnader	2 255	1 150	1 082	-68
	Driftskostnader	762	1 827	707	-1 120
	Sum	-509	1 935	2 047	112
Isolert resultat		-509	1 935	2 047	112
Overført fra i fjor		-2 227	-2 735	-2 047	688
Akkumulert resultat		-2 735	-800	-0	800

Tabellen viser basis årsregnskap for 2022, og årsregnskap 2023 mot budsjett 2023 (tall i hele tusen)

Pr 31.12.23 er det et akkumulert mindreforbruk på 0,8 millioner kroner.

FP III

HEI, SPARK og OSEH

		Årsregnskap 2022	Årsregnskap 2023	Årsbudsjett 2023	Awik
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-2 865	-2 524	-2 644	-120
	Personalkostnader	2 419	2 425	1 503	-922
	Driftskostnader	240	501	741	241
	Sum	-206	402	-399	-801
Isolert resultat		-206	402	-399	-801
Overført fra i fjor		-2 028	-2 234	-1 739	495
Akkumulert resultat		-2 234	-1 832	-2 138	-306

Tabellen viser basis årsregnskap for 2022, og årsregnskap 2023 mot budsjett 2023 (tall i hele tusen)

Pr 31.12.23 er det et akkumulert mindreforbruk på 1,8 millioner kroner.

Eksternt finansiert virksomhet

Eksternt finansiert virksomhet	Årsregnskap 2022	Årsregnskap 2023	Årsbudsjett 2023	Avvik
Inntekter	-30 180	-31 593	-39 888	-8 294
Personalkostnader	12 789	14 782	19 452	4 671
Driftskostnader	6 309	3 477	5 498	2 021
Investeringer	41	34		-34
Isolert resultat før nettobidrag	-11 041	-13 301	-14 938	-1 637
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	11 154	13 192	14 938	1 745
Prosjektavslutning	-802	-9		9
Overforbruk BOA	700	1 932		-1 932
Isolert resultat	11	1815	0	-1815
Overført fra i fjor				
Saldo	11	1815	0	-1815

Tabellen viser EFV årsregnskap for 2022 og årsregnskap 2023 mot budsjett 2023 (tall i hele tusen).

Inntektene er 8 millioner kroner lavere enn budsjettet. Avviket skyldes forskyvning av kostnader til senere år, noe som reduserer inntektene tilsvarende.

Personalkostnadene er 4,6 millioner kroner lavere enn budsjettet. Mindre forbruket skyldes forsinket oppstart av stillinger, sykefravær og foreldrepermisjoner. Det medfører at aktiviteter/kostnader forskyves til senere år.

Driftskostnadene er 2 millioner kroner lavere enn budsjettet. Mindre forbruket skyldes forsinkelser og utsatte aktiviteter.

Prosjektavslutning skyldes i forbindelse med prosjektavslutning av flere prosjekter som hadde mindre forbruk.

Nettobidraget er 1,7 millioner kroner mindre enn budsjettet for 2023. Dette skyldes endringer i eksisterende prosjektene som forsinket oppstart av stillinger. Regnskapsført nettobidrag i 2023 er 2 millioner kroner høyere enn i 2022 og skyldes et nytt EU prosjekt.

Overforbruk BOA: Det er reelt. Det skyldes historisk tekniske feil i forbindelse med overgangen 2021/2022 som blir rette opp nå. Og merforbruk på grunn av forlengelse av stillingen på prosjekt ME_Cult,Memory and Civic Identity.

De to neste tabellene viser prosjektsøknader for 2022 sammenlignet med 2023.

Prosjektsøknader				
	2022		203	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
NFR FRIPRO	17	2	3	0
NFR Annet	0	0	7	0
EU	8	1	13	1
Annet	3	2	6	4
Antall søknader	28	5	29	5
Andel innvilget		18 %		17 %

Antall prosjektsøknader Det er sendt 29 søknader i 2023. Antall søknadene har ikke økt så mye fra 2022 til 2023. Det ble innvilget 5 prosjekter både i 2022 og 2023. I 2023 er det innvilget et EU-prosjekt sammenlignet med 2022.

	2022		2023		Endring 2022-23	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
Inntekt institutt	207 331	17 461	247 286	26 008	19,3 %	49,0 %
<i>Inntekt andre</i>	29 432	0	78 926	0	168,2 %	IA
Egenandel institutt	26 266	4 700	42 195	8 425	60,6 %	79,3 %
<i>Egenandel andre</i>	0	0	0	0	IA	IA
Totalramme	263 029	22 161	368 508	34 534	40,1 %	55,8 %
Nettobidrag	76 413	6 112	76 494	10 607	0,1 %	73,6 %

(tall i hele tusen)

For prosjektsøknader har det vært liten økning i inntekter og nettobidrag sammenlignet med 2022.

For innvilgede prosjekter det er en økning i inntekt på 8,5 millioner kroner og nettobidrag på 4,4 millioner kroner. Egenandel er økt med 3,7 millioner kroner. Årsaken er EU prosjekt innvilget i 2023 sammenlignet med 2022.