

Økonomirapport IFIKK T3 2017

Vurdering av økonomisk situasjon

IFIKKs økonomiske langtidsprognoser går fremdeles mot et svært stort merforbruk, selv om det er blitt noe redusert siden forrige tertialrapport. Prognosen for 2018 er også isolert sett svært dårlig. Hovedtyngden av IFIKKs utgifter er bundet opp i lønn, og kan derfor ikke påvirkes, utover at man f.eks. så langt overhodet mulig bør unngå å sette inn vikarer ved sykdom eller frikjøp. I en situasjon der vi er påkrevd innstramminger, har vi for øvrig svært få bevegelige poster i budsjettet. Det er imidlertid verdt å merke seg at vi i 2017 hadde et merforbruk på driftskostnader, noe som absolutt bør unngås i den nåværende økonomiske situasjonen. Tilsvarende må også andre løpende utgifter holdes nede så godt det lar seg gjøre uten at kjernevirksomheten påvirkes i utilbørlig grad.

Det er nå nedsatt en arbeidsgruppe som skal fremme forslag til instituttstyret om tiltak som kan bringe IFIKKs økonomi i balanse. Se separat sak. Det er imidlertid klart at man vil måtte begrense ressursbruken på instituttet betydelig i perioden som kommer.

Basisvirksomhet

Basisvirksomhet	Årsregnskap 2016	Årsregnskap 2017
Inntekter	-80 776 352	-74 128 467
Personalkostnader	85 469 854	87 426 563
Driftskostnader	6 048 093	6 218 009
Investeringer	491 288	438 741
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	11 232 883	19 954 847
Nettobidrag	-8 306 480	-6 007 122
Prosjektavslutning	-646 241	-169 826
Isolert mer-/mindreforbruk	2 280 162	13 777 899
Overført fra i fjor	-21 158 208	-18 878 045
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-18 878 045	-5 100 147

Tabellen viser IFIKK basis inkl. CSMN, årsregnskap for 2017 sammenlignet med 2016.

Den totale basisvirksomheten ved IFIKK, inkludert basisdelen av CSMN, har pr. 30.12.17 et akkumulert mindreforbruk på ca. 5,1 millioner kr. Ved årsslutt 2016 hadde IFIKK et akkumulert mindreforbruk på ca. 18,9 millioner kr. Det isolerte merforbruket i 2017 er på ca. 13,8 millioner kr, en økning på ca. 11,5 millioner kr fra tilsvarende periode 2016.

IFIKK eksklusive CSMN har ved utgangen av året et akkumulert mindreforbruk på ca. 1,4 millioner kr og CSMN har et akkumulert mindreforbruk på ca. 3,7 millioner kr.

Det vises til vedlagte rapporter. Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres nedenfor i henhold til det opprinnelige budsjett.

IFIKK eksklusive CSMN

Basisvirksomheten ved IFIKK har ved utgangen av året et akkumulert mindreforbruk på ca. 1,4 millioner kr. Dette mindreforbruket er ca. 1,9 millioner kr lavere enn opprinnelig budsjettet for 2017.

Inntekter

Instituttet har mottatt ca. 0,2 millioner kr mindre i inntekter enn budsjettet for året. Avviket skyldes i hovedsak at prognosen for rekrutteringsstillinger lå for høyt. Samtidig er det mottatt ikke budsjetterte midler for et frikjøp samt diverse mindre tildelinger.

Personalkostnader

Personalkostnadene totalt viser et merforbruk på ca. 0,95 millioner kr. På fastlønn er det et mindreforbruk på ca. 1,3 millioner kr, hovedsakelig på rekrutteringsstillinger. På timelønn og honorarer er det et merforbruk på ca. 0,7 millioner kr. Videre er det et merforbruk på andre personalkostnader på ca. 0,3 millioner kr som hovedsakelig skyldes at det er delt ut mer i stipendmidler enn budsjettet for året. Det er også mottatt ca. 1,4 millioner kr mindre i offentlige refusjoner enn budsjettet. Avviket mellom budsjettet beløp og refusjoner skyldes til en viss grad at refusjonene for 2017 har vært knyttet til eksternt finansierte prosjekter. Inntekten har dermed kommet direkte til de aktuelle prosjektene.

Nettobidrag

Nettobidraget er ca. 0,4 millioner kr lavere enn budsjettet.

Driftskostnader

De totale driftskostnadene er ca. 0,44 millioner kr høyere enn budsjettet for året. Styret bes særlig merke seg at vi har hatt et høyt forbruk på representasjon og bevertning i 2017. Dette punktet følges nøye opp framover, og vi påser at vi ved framtidig bevertning følger gjeldende satser, samt at alle anskaffelser går gjennom vårt elektroniske innkjøpssystem. Også anskaffelser av datautstyr utgjør en stor post i fjorårets regnskap. Fra og med innværende regnskapsår overtar instituttet innkjøp av bærbare datamaskiner til de ansatte, sammen med docking-løsning på kontoret. Stipendiater tildeles lånelaptover ved behov. Dermed sparer vi utgifter til innkjøp av maskiner over den enkeltes driftsmidler. Det vil heller ikke være anledning til å kjøpe inn Ipader og mobiltelefoner på egne driftsmidler. Målsetningen med tiltakene er å kutte utgifter til datainnkjøp, for på den måten å styre midlene i retning av kjerneaktivitetene.

Vi har også hatt en del overskridelser av enkelte budsjettposter gjennom året. Disse overskridelsene beløper seg til ca 2,1 mill når man ser på det totale forbruket. Eksempelvis har postene for forskningsmidler blitt overskredet med 0,7 mill, og vi har brukt 0,2 mill mer på bedømmelser av vitenskapelige stillinger enn budsjettet.

Prognose pr 15.12.17

Siste langtidsprognose viste at instituttet går fra et akkumulert merforbruk i 2018 på 16,2 millioner kr til et akkumulert merforbruk i 2022 på 65,5 millioner kr. Det isolerte merforbruket er i 2018 på 22,7 millioner kr, og synker gradvis mot et isolert merforbruk i 2022 på 10,5 millioner kr.

Eksternt finansiert virksomhet

	Årsregnskap 2016	Årsregnskap 2017
Inntekter	-24 067 644	-23 167 723
Personalkostnader	14 421 395	14 464 442
Driftskostnader	5 051 276	6 535 545
Investeringer	69 466	252 229
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-4 525 508	-1 915 508
Nettobidrag	8 647 718	6 334 782
Prosjektavslutning	646 241	169 826
Isolert mer-/mindreforbruk	4 768 451	4 589 100
Overført fra i fjor	-7 337 236	-2 568 784
Saldo	-2 568 784	2 020 316

Tabellen viser IFIKK prosjekter inkl. CSMN; regnskap for 2017 sammenlignet med 2016.

Inntekter på 23,2 mill. kr. er en reduksjon på 0,9 mill. kr. fra i fjor. Nedgangen skyldes at siste overføring til CSMN på 4,75 mill. kr. utbetales etter godkjent sluttrapport i 2018. Saldo endret seg dermed fra mindreforbruk på 2,6 mill. til merforbruk på 2,0 mill. – en endring på 4,6 mill. kr.

Personalkostnader er uendret fra i fjor, mens **driftskostnader/investeringer** økte med 1,7 mill. kr. og skyldes bl.a. helårseffekt på Toppforsk-prosjektet «ConceptLab».

Nettobidrag på 6,3 mill. kr. er en reduksjon på 2,3 mill. kr. Nedgang i nettobidrag skyldes delvis at CSMN fases ut og delvis at frikjøp for desember 2015 ble regnskapsført i januar 2016. Til sammenligning er årets nettobidrag 0,2 mill. kr. over gjennomsnittlig nettobidrag i perioden 2014-2016.

Instituttet mottar gjennomsnittlig 0,7 mill. kr. årlig i nettobidrag fra HF pga. «ConceptLab», men dette vises ikke i prosjekt- eller basis-tabellen.

Nettobidrag i tabellen til basis viser en reduksjon på 0,3 mill. kr. ifht. tabell for prosjekter. Dette tilskriver seg at noe nettobidrag (frikjøp og overhead) går til andre institutt ved UiO og ikke til IFIKK.

Prosjektavslutning er redusert fra 0,6 til 0,2 mill. kr. Dette er i hovedsak ikke frie midler, da midlene skal brukes videre på basis iht. finansiers retningslinjer.

De to neste tabellene viser prosjektsøknader for 2017 sammenlignet med 2016.

	Prosjektsøknader			
	2016		2017	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
NFR Fripro	13	2	17	4
NFR Annet	5	3	4	
EU	1		7	
Annet			2	
Antall søknader	19	5	30	4
Andel innvilget		26 %		13 %

Antall prosjektsøknader er økt fra 19 i 2016 til 30 i 2017 (økning for EU & NFR Fripro), mens antall innvilgede prosjekter er redusert fra 5 til 4. På tross av færre innvilgede prosjekter, er tilsvarende nettobidrag høyere enn i fjor.

Det ble i 2017 jobbet med 3 prosjektsøknader som ikke ble sendt, alle gjaldt NFR Fripro (1 forskerprosjekt og 2 mobilitetsstipend).

	Prosjektramme					
	2016		2017		Endring 2016-17	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
Inntekt institutt	246 226 000	18 529 000	195 658 000	27 410 000	-20,5 %	47,9 %
Inntekt andre	817 000	722 000	10 088 000	3 135 000	1134,8 %	334,2 %
Egenandel institutt	86 882 000	2 147 000	34 692 000	2 459 000	-60,1 %	14,5 %
Egenandel andre	65 530 000	0	12 021 000	1 569 000	-81,7 %	IA
Totalramme	399 455 000	21 398 000	252 459 000	34 573 000	-36,8 %	61,6 %
Nettobidrag	61 074 000	5 660 000	63 300 000	8 164 000	3,6 %	44,2 %

For **prosjektsøknader** er totalrammen & instituttets inntekt og egenandel redusert siden i fjor, mens nettobidraget har økt. Den store differansen kommer av at man i 2016 hadde gått videre til 2. søknadsrunde for SFF (Senter for Fremragende Forskning).

For **innvilgede prosjekter** er det pr. i dag en oppgang i inntekt fra 18,5 mill. til 27,4 mill. kr. (48%). Nettobidrag har økt fra 5,7 til 8,2 mill. kr (44%). Da en stor andel av instituttets prosjektportefølje utfases i løpet av 2017/1. halvår 2018, bidrar årets tildeling i stor grad til å opprettholde prosjektaktiviteten.