

## Økonomirapport IFIKK T3 2018

### Vurdering av økonomisk situasjon

#### Basisvirksomhet

<b>Basisvirksomhet</b>	<b>Årsregnskap 2017</b>	<b>Årsregnskap 2018</b>
Inntekter	-74,13	-71,92
Personalkostnader	87,43	87,80
Driftskostnader	6,22	6,02
Investeringer	0,44	0,24
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>19,95</b>	<b>22,13</b>
Nettobidrag	-6,01	-3,91
Prosjektavslutning	-0,17	1,21
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>13,78</b>	<b>19,44</b>
Overført fra i fjor	-18,88	-5,10
<b>Saldo</b>	<b>-5,10</b>	<b>14,34</b>

Tabellen viser IFIKK basis inkl CSMN, årsregnskap for 2018 sammenlignet med 2017.

Den totale basisvirksomheten ved IFIKK har pr. 30.12.18 et akkumulert merforbruk på ca. 14,34 millioner kr. I 2017 var det akkumulerte resultatet et mindreforbruk på 5,1 millioner kr. Det isolerte merforbruket i 2018 er på 19,44 millioner kr. Det er en økning fra tilsvarende periode i 2017 da det isolerte merforbruket var på 13,78 millioner kr.

IFIKK inklusive CSMN har ved utgangen av året et akkumulert merforbruk på ca. 14,34 millioner kr, noe som er 3,3 millioner kr mindre enn opprinnelig budsjettert for perioden. IFIKK eksklusiv CSMN har ved utgangen av året et akkumulert merforbruk på ca. 15,6 millioner kr, noe som er 2,14 millioner kr mindre enn budsjettert.

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

#### Inntekter

Instituttet har mottatt ca. 0,9 millioner kr mer i inntekter enn budsjettert for året. Avviket skyldes hovedsakelig merinntekter i form av infrastrukturmidler, lønnsmidler til konvergenstmiljø Epigenetics og UiO:Norden, PES-midler samt likestillingsmidler. Samtidig er det mottatt mindre midler enn budsjettert for rekrutteringsstillinger.

#### Personalkostnader

Personalkostnadene totalt viser et mindreforbruk på ca. 0,4 millioner kr. Det var et høyt lønnsoppgjør i 2018, men det er allikevel et mindreforbruk på fastlønn til vitenskapelig og administrativt ansatte, samt rekrutteringsstillinger. Flere ansatte var i permisjon i løpet av året og de ble ikke erstattet. Videre er det mottatt 1,5 millioner kr mindre enn budsjettert i offentlige refusjoner.

#### Driftskostnader

De totale driftskostnadene er ca. 0,6 millioner kr lavere enn budsjettert for året.

#### Investeringer

Investeringer er som budsjettert.

**Nettobidrag**

Nettobidraget er ca. 0,2 millioner kr høyere enn budsjettert.

**Prognose pr 14.12.18**

Prognosen for IFIKK ekskl CSMN pr 14.12.18 anslo et merforbruk på ca. 17,7 millioner kr i 2018, ca. 2,1 millioner kr mer enn faktisk resultat pr 31.12.18 på 15,6 millioner kr.

Prognosen inkl CSMN anslo et merforbruk på ca. 16,6 millioner kr, ca. 2,2 millioner kr mer enn faktisk resultat.

Deler av mindreforbruket relaterer seg til infrastrukturmidler. Aktivitetene er forskjøvet og kostnadene påløper først i 2019.

Siste langtidsprognose i desember 2018 viser et akkumulert merforbruk i 2023 på 68,8 millioner kr. Instituttet har de siste årene hatt en positiv inngående balanse (mindreforbruk), men fra 2019 er den inngående balansen negativ (merforbruk). Denne fortsetter å øke i negativ retning de neste årene.

**CSMN basis**

	Årsregnskap 2017	Årsregnskap 2018
Inntekter	-1,03	
Personalkostnader	0,53	0,76
Driftskostnader	0,04	0,47
Investeringer		
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-0,46</b>	<b>1,23</b>
Nettobidrag	-0,09	
Prosjektavslutning		1,22
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-0,55</b>	<b>2,45</b>
Overført fra i fjor	-3,18	-3,72
<b>Akkumulert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-3,72</b>	<b>-1,28</b>

SFF'en CSMN har vært regnskapsført både på basis og prosjekt. CSMN prosjekt ble avsluttet internt ved UiO i 2018 og det planlagte merforbruket på 1,2 mill. kr. ble overført til CSMN basis. Pr. 31.12.2018 ble stedkoden til CSMN basis lagt ned og mindreforbruket på 1,3 mill. kr. overføres til IFIKK basis. Aktiviteter i etterkant av CSMN er tilgodesett med midler i et internprosjekt ved instituttet; CSMN Afterlife.

**Eksternt finansiert virksomhet**

	Årsregnskap 2017	Årsregnskap 2018
Inntekter	-23,17	-21,43
Personalkostnader	14,46	10,22
Driftskostnader	6,54	3,39
Investeringer	0,25	0,01
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-1,92</b>	<b>-7,81</b>
Nettobidrag	6,33	3,78
Prosjektavslutning	0,17	-1,21
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>4,59</b>	<b>-5,24</b>
Overført fra i fjor	-2,57	2,02
<b>Saldo</b>	<b>2,02</b>	<b>-3,22</b>

Tabellen viser IFIKK prosjekter inkl. CSMN; regnskap for 2018 sammenlignet med 2017.

**Inntekter** på 21,4 mill. kr. er en reduksjon på 1,7 mill. fra i fjor. Reduksjonen skyldes utfasing av

CSMN. En overføring til CSMN på 4,8 mill. kr. som ble utbetalt i 2018 i stedet for 2017, gjør at nedgangen synes mindre enn den egentlig er. I tillegg ligger finansør NFR i forkant med overføring av midler, slik at saldo er endret fra merforbruk på 2 mill. til mindreforbruk på 3,2 mill. – en endring på 5,2 mill. kr.

**Personalkostnader** er redusert med 4,2 mill. kr. fra i fjor, mens **driftskostnader/investeringer** er redusert med 3,4 mill. kr.

**Nettobidrag** på 3,8 mill. kr. er en reduksjon på 2,6 mill. Nedgangen for alle disse postene skyldes utfasing av CSMN.

Instituttet mottar i tillegg gjennomsnittlig 0,7 mill. kr. årlig i nettobidrag fra HF pga. prosjektet «Concept Lab», men dette vises ikke som nettobidrag i regnskapet.

Nettobidrag i tabellen til basis viser en avvik på 0,1 mill. kr. ifht. tabell for prosjekter. Dette tilskriver seg at noe nettobidrag kommer fra prosjekter fra andre institutter.

**Prosjektavslutning** er økt med 1,4 mill. kr. og skyldes hovedsakelig CSMN prosjekt som ble avsluttet med et planlagt merforbruk. Merforbruket må ses opp mot mindreforbruket på CSMN basis.

*De to neste tabellene viser prosjektsøknader for 2018 sammenlignet med 2017.*

	2017		2018	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
NFR Fripro	17	4	20	2
NFR Annet	4		5	3
EU	7		11	1
Annet	2		5	2
<b>Antall søknader</b>	<b>30</b>	<b>4</b>	<b>41</b>	<b>8</b>
<b>Andel innvilget</b>		<b>13 %</b>		<b>20 %</b>

Antall prosjektsøknader er økt fra 30 i 2017 til 41 i 2018. Veksten i antall søknader fortsetter dermed fra foregående år. Antall innvilgede prosjekter er økt fra 4 til 8. På tross av flere innvilgede prosjekter, er nettobidraget lavere pga. hvilken type prosjektsøknader man har lyktes med i år.

Det ble i 2018 jobbet med 6 prosjektsøknader som ikke ble sendt; 5 NFR Fripro og 1 ERC.

	2017		2018		Endring 2017-18	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
Inntekt institutt	195 658 000	27 419 000	253 759 000	11 219 000	29,7 %	-59,1 %
<i>Inntekt andre</i>	<i>10 088 000</i>	<i>3 239 000</i>	<i>26 188 000</i>	<i>0</i>	<i>159,6 %</i>	<i>-100,0 %</i>
Egenandel institutt	34 692 000	2 491 000	32 119 000	1 248 000	-7,4 %	-49,9 %
<i>Egenandel andre</i>	<i>12 021 000</i>	<i>1 569 000</i>	<i>7 278 000</i>	<i>0</i>	<i>-39,5 %</i>	<i>-100,0 %</i>
<b>Totalramme</b>	<b>252 459 000</b>	<b>34 718 000</b>	<b>319 344 000</b>	<b>12 467 000</b>	<b>26,5 %</b>	<b>-64,1 %</b>
<b>Nettobidrag</b>	<b>63 300 000</b>	<b>8 019 000</b>	<b>101 272 000</b>	<b>1 630 000</b>	<b>60,0 %</b>	<b>-79,7 %</b>

For **prosjektsøknader** vises en tydelig økning i totalramme, inntekter og nettobidrag.

På tross av dette er det for **innvilgede prosjekter** en nedgang i inntekt på 59% og nettobidrag med 80%. Det er ikke mottatt svar for alle prosjektsøknader, så bildet kan endres.

Instituttet har hatt mange prosjekter som er faset ut i løpet av 2017 og 2018. Man er dermed avhengig av et høyere tilslag på prosjektsøknader de neste årene for å opprettholde prosjektaktiviteten og instituttets nettobidrag.