

Økonomirapport IFIKK T3 2023

Vurdering av økonomisk situasjon

Basisvirksomhet

Oppsummert akkumulert resultat	Årsregnskap 2022	Årsregnskap 2023	Årsbudsjett 2023	Avvik
Basis ekskl interne prosjekter	-4 675	-16 251	-10 396	5 856
FPIII CPS og OSEH	-2 415	-2 365	-1 913	452
UiO:LS CBC	-1 035	-1 102	0	1 102
UiO:Norden NEXPO	0	-278	0	278
UiO:Demokrati SciDem	0	-733	0	733
Totalt	-8 125	-20 729	-12 308	8 420

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

Den totale basisvirksomheten ved IFIKK har pr. 31.12.23 et akkumulert mindreforbruk på 20,7 millioner kroner, noe som er 8,4 millioner kroner mer enn opprinnelig budsjettet for året.

Prognose pr 7.12.23

I budsjettnotat lagt frem i styremøtet den 7. desember ble det totale årsresultatet anslått til et mindreforbruk i 2023 på 16,3 millioner kroner. Det er 4,4 millioner kroner mindre enn faktisk resultat pr 31.12.23 på 20,7 millioner kroner i mindreforbruk.

IFIKK basis ekskl FP III, UiO:LS, UiO:Norden og UiO:Demokrati

		Årsregnskap 2022	Årsregnskap 2023	Årsbudsjett 2023	Avvik
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-76 591	-83 217	-82 134	1 084
	Personalkostnader	75 565	87 942	88 780	839
	Driftskostnader	4 403	4 449	5 162	713
	Investeringer	731	876	400	-476
	Sum	4 108	10 050	12 209	2 159
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-14 435	-20 969	-19 604	1 365
	Prosjektavslutning	441	-821		821
	Overforbruk BOA		-13		
	Sum	-13 994	-21 803	-19 604	2 199
Isolert resultat			-11 754	-7 396	4 358
Overført fra i fjor		5 212	-4 498	-3 000	1 498
Akkumulert resultat		-4 675	-16 251	-10 396	5 856

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

Basisvirksomheten ved IFIKK ekskl interne prosjekter har pr 31.12.23 et akkumulert mindreforbruk på 16,3 millioner kroner. Det er 5,9 millioner kroner mer enn vedtatt budsjett på 10,4 millioner kroner, og 2,9 millioner kroner mer enn prognosen pr 7.12.23 på 13,3 millioner kroner.

Inntekter

Instituttet har mottatt 1,1 millioner kroner mer i inntekter enn budsjettert for året.

Justeringen (kuttet) i rammen av 27.2.23 utgjorde en reduksjon i rammen på 3,2 millioner kroner, men samtidig fikk instituttet en økning i rammen i revidert nasjonalbudsjett på 1,3 millioner kroner, samt 1,3 millioner kroner ifb tilbakeføring av trekk for energikostnader 2023. Det er også mottatt noe mer enn budsjettert for rekrutteringsstillinger på Fellesløftet, som følge av tidligere oppstart enn budsjettert.

Videre har instituttet mottatt ikke budsjetterte inntekter i form av likestillingsmidler (0,24 millioner kroner), PES midler (0,36 millioner kroner), UiOs Forskningspris (0,25 millioner kroner), samt flere andre mindre tildelinger.

Personalkostnader

Personalkostnadene viser et mindreforbruk på 0,8 millioner kroner.

Mindreforbruket er relatert til senere oppstart av noen stillinger i ny stillingsplan, samt at det er mottatt mer enn budsjettert i offentlige refusjoner. Samtidig ble lønnsveksten for 2023 høyere enn estimert, og det er brukt mer enn budsjettert på midlertidige stillinger.

Driftskostnader

De totale driftskostnadene er 0,7 millioner kroner lavere enn budsjettert for året.

Investeringer

Investeringer er 0,5 millioner kroner høyere enn budsjettert for året, og skyldes kostnader knyttet til nytilsatte.

Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter og prosjektavslutning

Nettobidrag er 2,2 millioner kroner høyere enn budsjett. Økningen skyldes at instituttet har økt tilslag på prosjektsøknader og tildelte midler knyttet til oppheving av Hans Andreas Benneches stiftelse.

Overført fra i fjor (IB 2023)

Resultatet for 2022 ble 1,5 millioner kroner bedre enn estimert i årsbudsjettet 2023.

Eksternt finansiert virksomhet

		Årsregnskap 2022	Årsregnskap 2023	Budsjett 2023	Avvik 2023
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-40 705	-51 579	-52 867	-1 287
	Personalkostnader	22 603	26 243	27 383	1 140
	Driftskostnader	4 088	4 721	5 879	1 158
	Investeringer	41	43		-43
	Sum	-13 973	-20 572	-19 604	968
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra prosjekter	14 414	19 738	19 604	-134
	Prosjektavslutning	-29	821		-821
	Overforbruk BOA	-412	13		-13
	Sum	13 973	20 572	19 604	-968
Resultat					

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

Inntektene er 1,3 millioner kroner lavere enn budsjettet. Avviket skyldes en samlet effekt av forskjøvet personalkostnader og driftskostnader til senere år (reduisert inntekt) til tross for økte kostnader fra nye prosjekter (økt inntekt). Inntektene forskyves til senere år.

Personalkostnadene er 1,1 millioner kroner lavere enn budsjettet. Mindreforbruket skyldes fravær knyttet til sykdom og foreldrepermisjon og forsinkelser i oppstart av stillinger. Dette medfører at kostnadene forskyves til senere år.

Driftskostnadene er 1,1 millioner kroner lavere enn budsjettet. Mindreforbruket skyldes forsinkelser og utsatte aktiviteter. Kostnadene forskyves til senere år.

Nettobidrag ekskludert prosjektavslutning er 0,1 millioner kroner høyere enn budsjettet for prosjektvirksomheten. Dette er på grunn av bedre tilslag på nye prosjekter enn budsjettet til tross for forsinkelser i eksisterende prosjekter. Økning knyttet til nye prosjekter med oppstart i 2023 var på 0,9 millioner kroner. Reduksjon knyttet til forsinkelser i eksisterende prosjekter var på 0,8 millioner kroner. Det meste av dette nettobidraget forskyves til senere år, men noe bortfaller på grunn av økte lønnskostnader.

Nettobidraget i 2023 er 5,3 millioner kroner høyere enn i 2022 og skyldes at instituttet har økt tilslag på prosjektsøknader. Det er budsjettet ytterligere økning i nettobidrag i påfølgende år.

Prosjektavslutning på 0,8 millioner kroner skyldes hovedsakelig tildelte midler knyttet til oppheving av Hans Andreas Benneches stiftelse. I tillegg ble ett NFR-prosjekt avsluttet med et merforbruk i forbindelse med forlengelser.

Overforbruk BOA på 0,01 millioner kroner er knyttet til prosjektavslutning av ett NFR-prosjekt.

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

Prosjektsøknader				
	2022		2023	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
NFR Fripro	14	2	8	0
NFR Annet	1	0	2	1
EU	12	5	15	1
Annet	3	2	2	1
Antall søknader	30	9	27	3
Andel innvilget	30 %		11 %	

Antall prosjektsøknader reduseres fra 30 i 2022 til 27 i 2023. Reduksjonen gjelder hovedsakelig NFR-prosjekter. Økning i antall EU består av flere MSCA-prosjekter. Fem ERC-prosjekter har blitt søkt i 2023 som er likt antall som 2022. Innvilgede prosjekter er redusert på samme tid og er jevnt fordelt innenfor søknadskategoriene. De fleste NFR Fripro søknadene ble sendt i desember 2023 og avventer resultater i 2024.

Prosjektramme						
	2022		2023		Endring 2022-23	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
Inntekt institutt	231 783	43 848	211 500	28 120	-9 %	-36 %
Inntekt andre	12 697	6 697	1 370	67	-89 %	-99 %
Egenandel institutt	28 152	15 223	35 389	9 713	26 %	-36 %
Egenandel andre	8 336	0	0	0	-100 %	IA
Totalramme	280 968	65 768	248 259	37 900	-12 %	-42 %
Nettobidrag	87 520	14 357	77 949	7 744	-11 %	-46 %

(tall i hele tusen)

For prosjektsøknader er inntekter til instituttet i 2023 noe redusert i forhold til 2022. Inntekter til andre viser større nedgang og skyldes hovedsakelig NFR-prosjekter. Egenandelen har økt og skyldes hovedsakelig ERC-prosjekter. Nettobidraget er redusert proporsjonalt med antall søknader. Det vil si at gjennomsnittlig nettobidrag per prosjektsøknad i 2023 er på samme nivå som 2022.

For innvilgede prosjekter er det per i dag en nedgang i inntekt på 15,7 millioner kroner. Nettobidrag er redusert med 6,6 millioner og egenandel med 5,5 millioner kroner. Hovedårsaken til nedgangen er NFR Fripro, MSCA og andre typer prosjekter. Instituttet har fått tilslag på en ERC-søknad i 2023. De fleste av NFR Fripro søknader ble sendt i desember 2023 og avventer svar i 2024. Resultater for MSCA-prosjekter vil også bli kjent i 2024. Resultatet kan derfor endres.