

Til: Instituttstyret
Fra: Instituttleder

Sakstype: V-sak
Møtesaksnr.: 6/2019
Møtenr. 1/2019
Møtedato: 07.02.2019
Notatdato: 05.02.2019
Arkivsaksnr.:
Saksbehandler: Galina Loginova

Regnskapsrapporter for 2018

Basisvirksomhet

Basisvirksomhet	Årsregnskap 2017	Årsregnskap 2018
Inntekter	-64,9	-65,2
Personalkostnader	68,8	71,8
Driftskostnader	6,4	5,8
Investeringer	0,9	0,4
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	11,2	12,9
Nettobidrag	-5,4	-6,9
Prosjektavslutning	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk	5,8	5,9
Overført fra i fjor	-13,7	-7,8
Saldo	-7,8	-1,9

Tabellen ovenfor viser basisregnskapet for 2018 sammenlignet med regnskapet for 2017.

Basisvirksomheten ved IKOS har et akkumulert mindreforbruk pr. 31.12.18 på ca. 1,9 mill. kroner. Det er ca. 5,9 mill. lavere enn det akkumulerte mindreforbruket i 2017.

Det isolerte merforbruket i 2018 er på ca. 5,9 mill. kroner, noe som er ca. 0,1 mill. kroner høyere enn det isolerte merforbruket i 2017.

Vedlagt følger regnskapsrapport pr. artsklasse og rapport sortert på tiltak pr 31.12.18. Kommentarene nedenfor er basert på artsrapporten og i forhold til det opprinnelige årsbudsjettet.



Inntekter

Instituttet har mottatt ca. 2,1 mill. kroner mer i inntekter enn budsjettet i 2018. Dette er midler vi har søkt om til likestillingstiltak, digitale tjenester, studentmobilitet og forskerutdanning.

Under posten «salgs- og leieinntekter» er det kommet inn PES-midler (for EU-søknader) og midler fra UiO energi til Airborne-prosjektet.

Kostnader

Totale personalkostnader viser et merforbruk på ca. 0,5 mill. kroner i forhold til budsjett.

Avviket på personalkostnader skyldes i hovedsak at lønnstillegg for lederverv (B-tillegg) ikke var lagt inn i årsbudsjettet og at lønnsoppgjøret ble noe høyere enn budsjettet.

Merk ellers at vi hadde 2 forskerstillinger finansiert av Scholars at Risk og 0,65 forskerstilling finansiert av Økonomisk institutt i 2018. Dette gir høyere utgifter til fastlønn enn budsjettet. Inntektene er ført under andre personalkostnader.

De totale driftskostnadene er ca. 0,2 mill. kroner høyere enn budsjettet. Det er avvik på artsnivå.

Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter viser en inntekt på ca. 6,9 mill. kroner, noe som er ca. 0,8 mill. kroner mer enn budsjettet.

Prognosen lagt til grunn for budsjett for 2019 anslo et akkumulert mindreforbruk på ca. 2,4 mill i kroner ved utgangen av 2018. Avviket mellom regnskap 2018 og prognosen er på ca. 0,5 mill. kroner. Dette sammen med noen øvrige justeringer av teknisk art gir et langtidsbudsjett med antatt akkumulert merforbruk på ca. 9,9 mill. kroner i 2023. Denne situasjonen understreker viktigheten av å vurdere løpende hvordan instituttets utgifter kan reduseres og inntekter økes.

Eksternt finansiert virksomhet

Eksternt finansiert virksomhet	Årsregnskap 2017	Årsregnskap 2018
Inntekter	-16,0	-12,6
Personalkostnader	7,2	7,8
Driftskostnader	1,8	1,9
Investeringer	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-6,9	-2,9
Nettobidrag	5,4	6,9
Prosjektavslutning	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk	-1,5	4,0
Overført fra i fjor	-3,4	-5,0
Saldo	-4,9	-0,9

Summen av personal- og driftskostnader samt nettobidrag gir en måling på aktivitet i IKOS sin prosjektportefølje. Veksten var 15% fra 2017 til 2018, fra 14,4 til 16,6 millioner. Prosjektporteføljen er fortsatt

i vekst, for av alle søknadene som ble sendt i 2017 ble et stort antall innvilget mot slutten av 2017 og utover i 2018.

Nettobidrag på 6,9 mill. kr. er en økning på 1,5 mill. Nettobidraget vi sitter igjen med fra prosjektene er helt vesentlig for totaløkonomien til instituttet, og betydningen kommer antagelig til å øke fremover (både på HF, på UiO og i UH-sektoren generelt). IKOS-prosjektportefølje vil vokse med over 30% fra 2018 til 2019, ikke minst som følge av to ERC prosjekter som starter nå i 2019.

Forslag til vedtak:

Regnskapsrapportene for 2018 tas til etterretning

Vedlegg:

Artsbasert regnskapsrapport IKOS basis pr 31.12.2018

Tiltaksrapport IKOS basis pr 31.12.2018

Prosjektrapport pr 31.12.2018