

## HF's økonomirapport IKOS T3 2019

### Vurdering av økonomisk situasjon

#### Basisvirksomhet

Basisvirksomhet	Årsregnskap 2018	Årsregnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik 2019
Inntekter	-65 159	-73 172	-72 232	940
Personalkostnader	71 765	79 881	80 133	252
Driftskostnader	5 831	4 236	5 298	1 062
Investeringer	450	424	620	196
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>12 887</b>	<b>11 369</b>	<b>13 819</b>	<b>2 450</b>
Nettobidrag	-6 922	-9 076	-8 069	1 007
Prosjektavslutning	-39	-54	0	54
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>5 926</b>	<b>2 239</b>	<b>5 750</b>	<b>3 511</b>
Overført fra i fjor	-7 819	-1 892	-1 892	0
<b>Saldo</b>	<b>-1 892</b>	<b>347</b>	<b>3 858</b>	<b>3 511</b>

Tabellen viser basis årsregnskap for 2018, årsregnskap 2019 mot budsjett 2019.

Basisvirksomheten ved IKOS har pr. 31.12.19 et akkumulert merforbruk på ca. 0,3 millioner kr, noe som er ca. 3,5 millioner kr bedre enn opprinnelig budsjettert for perioden. Isolert for 2019 er det et merforbruk 2,2 millioner kr. Selv om det er merforbruk isolert i 2019 er det mindre merforbruk i 2019 sammenlignet med 2018.

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

#### Inntekter

Instituttet har mottatt ca. 73,2 millioner kr i inntekter, noe som er ca. 1 million kr mer enn budsjettert for året. Avviket skyldes i hovedsak at det er mottatt ikke budsjetterte midler til forskningsreiser, Frie midler til forskning, PES-midler, midler til SFF søknad, midler til kvalifiseringsstipend, Sinenso midler, likestillingsmidler, midler fra UIO Energia. Samtidig er det mottatt mindre i rekrutteringsmidler, noe som skyldes prognosen for nye stillinger.

#### Personalkostnader

Personalkostnadene totalt viser et mindreforbruk på ca. 0,3 millioner kr.

Det er regnskapsført mer midler på lønn til vitenskapelige og administrative ansatte og mindre på lønn til rekrutteringsstillinger. Videre er det brukt mer midler på timelønn. Offentlige refusjoner er ca. 1,1 millioner kr. høyere enn budsjettert. Disse refusjonene reduserer personalkostnader totalt.

#### Driftskostnader

De totale driftskostnadene er ca. 1,1 millioner kr lavere enn budsjettert for året. Avviket på 0,7 millioner kr hører til OSEH internt prosjekt. Videre er det brukt ca. 0,4 millioner kr mindre på småforsk og forskerens personkoder (35xxxx) enn budsjettert.

#### Investeringer

På investeringer er det et mindreforbruk på ca. 0,2 millioner kr, det var satt av mer midler til IT-tiltak.

**Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter og prosjektavslutning**

Nettobidraget er ca. 1 millioner kr høyere enn budsjettert for året. Hovedårsaken til avviket mellom prognose og budsjett er forskyvninger i stillinger, nye prosjekter som kom på tampen av året og i den siste prognosen var det blant annet lagt inn noen store egenandelsføringer for 2019 som vil bli regnskapsført i 2020. Enkelte prosjekter har store avvik. For budsjettet og prognosen til prosjekt 144057 "Airborne" og 190652 "The Printed and the Built" lå det inne en signifikant høyere egenandel, dette vil bli rettet opp i 2020 (endrer ikke LTP). Videre ble 144585 (Theorizing) rebudsjettert og vesentlig endret fra budsjett. Master of Didactics leverte et nettobidrag 200 000 lavere enn budsjettert.

Frikjøp på ca. 0,5 mill. for Hasan Mubashar er regnskapsført på nettobidrag i stedet på basis og derfor kommer inntekter på feil sted.

**Prognose pr 13.12.19**

Prognosen pr 13.12.19 anslo et isolert mindreforbruk på ca. 3,3 millioner kr i 2019, det vil si 1,1 million kr mindre enn faktisk resultat pr 31.12.19 på 2,2 millioner kr.

Siste langtidsprognose i desember 2019 viser et akkumulert merforbruk i 2024 på 18,7 millioner kr. Når faktisk resultat foreligger for 2019 er nytt akkumulert merforbruk på 17,6 millioner kr.

**Eksternt finansiert virksomhet**

Ekstern finansiert virksomhet	Årsregnskap 2018	Årsregnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik 2019
Inntekter	-12 599	-26 820	-21 918	4 902
Personalkostnader	7 802	6 680	9 876	3 196
Driftskostnader	1 865	3 242	5 752	2 510
Investeringer	25	21	30	9
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-2 907</b>	<b>-16 877</b>	<b>-6 260</b>	<b>10 617</b>
Nettobidrag	6 900	8 509	8 045	-464
Prosjektavslutning	39	54	0	-54
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>4 032</b>	<b>-8 314</b>	<b>1 785</b>	<b>10 099</b>
Overført fra i fjor	-4 956	-924	-924	0
<b>Saldo</b>	<b>-924</b>	<b>-9 238</b>	<b>861</b>	<b>10 099</b>

Tabellen viser EFV årsregnskap for 2018, årsregnskap for 2019 mot budsjett 2019 (tall i hele 1 000).

**Inntektene** er 4,9 millioner kr høyere enn budsjettert. Dette skyldes hovedsakelig større forskuddsbetaling på to ERC Stg enn budsjettert.

**Personalkostnadene** er redusert med 3,2 millioner kr. sammenlignet med budsjettet for 2019. Dette skyldes i stor grad forskyvning av stillinger, som medfører utsatt kostnadsføring.

**Driftskostnadene** er 2,5 millioner kr. lavere enn budsjettert. Dette henger sammen med lavere bemanning og aktivitet enn budsjettert, hvorav HUMEVAL står for en vesentlig andel. Det er flere prosjekter som har flere hundre tusen i mindreforbruk på drift.

**Nettobidraget** er økt med 0,5 millioner kr. mot budsjett for 2019, dette skyldes delvis større tilslag av nye prosjekter enn budsjettert, og delvis aktivitet (stillinger) på prosjekter som var budsjettert avsluttet i 2018. Det har på den andre siden vært stillinger som har blitt forskjøvet eller flyttet fra IKOS, dette har trukket ned nettobidraget.

**Saldoen** i 2019 er økt en del sammenlignet med 2018. Det er en økning på 8,3 millioner kr. (mindreforbruk). Økningen skyldes prosjekter der finansøren overfører midler årlig uavhengig av mindreforbruket, det skyldes også to store forskuddsutbetalinger på ERC Stg.

De to neste tabellene viser prosjektsøknader for 2019 sammenlignet med 2018.

	Prosjektsøknader			
	2018		2019	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
NFR Fripro	13	0	14	2
NFR Annet	5	3	6	2
EU	9	2	9	2
Annet	3	2	4	3
<b>Antall søknader</b>	<b>30</b>	<b>7</b>	<b>33</b>	<b>9</b>
<b>Andel innvilget</b>		<b>23 %</b>		<b>27 %</b>

**Antall prosjektsøknader** har redusert med 2 søknader fra 2018 til 2019. Det ble innvilget 7 prosjekter i 2018 og 9 prosjekter i 2019, oversikten inkluderer et prosjekt som trolig vil bli flyttet til en annen enhet. Det er ingen store endringer innenfor de ulike søknadskategoriene. Det samlede nettobidraget for innvilgede prosjekter er høyere i 2019 enn 2018.

	Prosjektramme					
	2018		2019		Endring 2018-19	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
Inntekt institutt	216 632 963	19 643 674	207 243 339	14 600 138	-4,3 %	-25,7 %
<i>Inntekt andre</i>	<i>9 568 806</i>	<i>110 202</i>	<i>2 042 740</i>	<i>0</i>	<i>-78,7 %</i>	<i>-100,0 %</i>
Egenandel institutt	86 594 803	5 444 854	29 288 381	3 156 429	-66,2 %	-42,0 %
<i>Egenandel andre</i>	<i>0</i>	<i>0</i>				
Totalramme	312 796 572	25 198 730	238 574 460	17 756 567	-23,7 %	-29,5 %
<b>Nettobidrag</b>	<b>66 676 071</b>	<b>6 328 795</b>	<b>70 022 085</b>	<b>7 554 938</b>	<b>5,0 %</b>	<b>19,4 %</b>

**For prosjektsøknader** har det vært en reduksjon i inntekter og en vesentlig reduksjon i egenandel og totalramme siden 2018. Nettobidraget det er søkt om er likevel i sum høyere enn 2018.

**For innvilgede prosjekter** er det per i dag en reduksjon i inntekt (søknadsbeløp) på 5,05 mill. kr., egenandel på 2,3 mill. kr., mens nettobidraget øker med 1,2 mill. kr. Det er en økning på 19,4% fra 2018. Det er verdt å nevne at beløpet ville vært 2,3 mill. kr høyere og totalt 56% høyere enn 2018, hvis det ene NFR prosjektet som ble innvilget hadde blitt værende på IKOS. Prosjektet er utelatt i oversikten ovenfor. Videre ville dette også medført en økning på henholdsvis 13% i inntekter og 1,2% i totalramme.

Årsaken til økningen i nettobidraget er at det for 2018 ble innvilget flere mindre prosjekter med lave nettobidrag og noen rene driftsprosjekter, mens det hittil for 2019 er innvilget bl.a. et NFR-forskerprosjekt med høyt nettobidrag og to mindre EU-prosjekter. Forskjellen ville blitt enda større hvis det ikke var for at det i 2018 ble innvilget et ERC Stg som bidro med 12,3 mill. kr. i inntekter og 5,6 mill. kr. i nettobidrag.

IKOS avventer fortsatt svar på MSCA- og ERC-søknadene, samtidig som innvilgede prosjekter ikke er revidert. Et NFR-prosjekt er tildelt en forsker som akkurat har mottatt EU-midler, slik at det må avklares hvilke konsekvenser det ev. kan få. Det tas derfor forbehold om at resultatet kan endre seg.