

Til: Instituttstyret

Fra: Instituttleder

Sakstype: V-sak

Møtesaksnr.: S 2/2/22

Møtenr.: 2/2022

Møtedato: 17. februar 2022

Notatdato: 14. februar 2022

Arkivsaksnr.:

Saksbehandler: Heidi Ekstrand/Tomas David Lee/Karina Kleiva

ILOS' regnskapsrapport for 3. tertial 2021

Instituttstyret har i henhold til ILOS' normalreglement ansvaret for oppfølging av virksomheten gjennom blant annet godkjenning av årsregnskapet.

Vurdering av instituttets økonomiske situasjon

ILOS hadde i 2021 et merforbruk på 4,5 millioner kr, inkludert Faglige prioriteringer-prosjektet (FP III), noe som er tilnærmet likt opprinnelig budsjett. Årsregnskapet 2021, *uten FP III*, viser imidlertid et merforbruk på 9 millioner kr, noe som er 1,4 millioner kr høyere enn opprinnelig budsjett. Det er bekymringsfullt at instituttet stadig får et større merforbruk, og som en konsekvens av dette snur vi alle steiner for å finne ut både 1) hvor det kan spares inn og 2) hvilke muligheter vi har for å øke instituttets inntekter fremover.

ILOS' basisvirksomhet

Oppsummert akkumulert resultat	Årregnskap 2020	Årregnskap 2021	Årsbudsjett 2021 (vedtak)	Avvik
Basis uten interne prosjekter	3 726 587	9 012 105	7 601 329	-1 410 776
FP III - Literature, Cognition and Emotions	-2 634 210	-4 558 020	-3 053 219	1 504 801
Totalt	1 092 377	4 454 085	4 548 110	94 025

Tabellen over viser oppsummert akkumulert resultat for basis årsregnskap for 2020, årsregnskap 2021 mot budsjett 2021 fordelt på basis (rammen) og det interne prosjektet Literature, Cognition and Emotions (en del av fakultetets faglige prioriteringer III).

ILOS - Isolert - Uten FPIII		Årregnskap 2020	Årregnskap 2021	Årsbudsjett 2021 (vedtak)	Avvik
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag	Inntekter	-85 127 725	-86 304 486	-88 122 272	-1 817 786
	Personalkostnader	87 912 764	93 559 323	92 381 914	-1 177 409
	Driftskostnader	1 731 291	1 889 337	4 616 377	2 727 040
	Investeringer	436 339	353 658	500 000	146 342
	Sum	4 952 669	9 497 831	9 376 019	-121 812
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterne prosjekter	-4 811 404	-4 458 122	-5 501 275	
	Prosjektavslutning	15 147	245 810		
	Sum	-4 796 257	-4 212 312	-5 501 275	-1 288 964
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	3 570 175	3 726 585	3 726 585	
	Sum	3 570 175	3 726 585	3 726 585	
Akkumulert resultat		3 726 587	9 012 105	7 601 329	-1 410 776

Tabellen over viser basis **eksklusiv FPIII Literature, Cognition and Emotions**.
 Årsregnskap for 2020, årsregnskap 2021 mot opprinnelig budsjett 2021

Regnskapet for basisvirksomheten eksklusiv interne prosjekter kommenteres nedenfor sett opp mot det opprinnelige budsjettet.

Inntekter

Instituttet mottok totalt 1,8 millioner kr mindre i inntekter enn budsjettert.

Avviket skyldes flere ting. Samtidig som vi fikk ca 2,4 millioner kr mindre til rekrutteringsstillinger, fikk vi 0,8 millioner mer enn budsjettert til studentassistenter; 760 000,- fra Kunnskapsdepartementet og 40 000 fra HF. Det resterende avviket på 0,2 mill. består av flere småbevilgninger fra instituttene i Roma og Paris, samt reisestøtte til stipendiater fra HF.

Personalkostnader

Instituttet hadde et merforbruk på 1,2 millioner kr på personalkostnader. Dette skyldes en kombinasjon av flere faktorer: Vi hadde et merforbruk på fastlønn på ca 0,6 millioner, og samtidig et mindreforbruk på timelønn og honorarer på ca 1,2 millioner. Instituttet fikk også ca 1,9 millioner mindre i inntekter i offentlige refusjoner, men en merinntekt på 0,1 millioner kr fra interne prosjekter.

Instituttet fikk også en uventet ekstra kostnad i forbindelse med at alle ansatte på UiO fikk en koronakompensasjon for å dekke kostnader for hjemmekontor under pandemien. Dette utgjorde en knapp million for ILOS, og dette kommer som en lønnskostnad. I tillegg har vi fått ekstra lønnskostnader på totalt 1,6 millioner i forbindelse med at mange stipendiater har fått forlenget tilsetningsperiode, men hvor vi ikke lenger får finansiering fra HF. Disse kostnadene må instituttet selv dekke.

Driftskostnader

De totale driftskostnadene er omtrent 2,7 millioner kr lavere enn budsjettert for året. Dette skyldes Covid-19-situasjonen, som har gjort at mange planlagte aktiviteter har blitt utsatt eller avlyst.

Investeringer

På investeringer er det kun et lite avvik på 146 000,-, noe som skyldes at planlagte kjøp av to nye multifunksjonsskrivere ikke har blitt gjennomført.

Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter og prosjektavslutning

Instituttets nettobidrag viser en inntekt på 4,2 millioner kr, noe som er 1,3 millioner lavere enn opprinnelig budsjett. Årsaken til det forklares mer detaljert nedenfor.

Prognose per 13.12.21

Prognosen per 13.12.21 anslo et merforbruk for instituttet (uten FPIII inkludert) på ca. 6 mill kr. Resultatet ble på hele 9 millioner kr. Hovedårsaken til det store avviket på 3 millioner kr er følgende:

- 1,9 millioner mindre i inntekt fra offentlige refusjoner
- 0,7 millioner kr mindre i inntekt fra eksterne prosjekter (nettobidrag)
- 0,4 millioner kr mindre inntekt (PES-midler 234 000,- og bidrag fra Italias ambassade til undervisning på italiensk, 110 000,-), ikke regnskapsført før i januar 2022

Eksternt finansiert virksomhet

Eksternt finansiert virksomhet	Årsregnskap 2020	Årsregnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik 2021
Inntekter	-9 379	-9 876	-14 578	-4 702
Personalkostnader	5 020	4 824	7 241	2 417
Driftskostnader	538	918	1 925	1 007
Investeringer	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-3 821	-4 135	-5 413	-1 277
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	4 746	4 381	5 413	1 032
Prosjektavslutning	-15	-246	0	246
Isolert mer-/mindreforbruk	910	0	0	0
Overført fra i fjor	-948	0	0	0
Saldo	-38	0	0	0

Tabellen viser EFV årsregnskap for 2020 og årsregnskap for 2021 mot budsjett 2021.

Inntektene er 4,7 millioner kr. lavere enn budsjettet. Avviket skyldes forskyvning av inntekter til senere år pga. mindreforbruk på prosjekter. 1,3 mill. kr skyldes forskjøvet inntekt knyttet til forsinket aktivitet pga. Covid-19 og 0,5 mill. kr skyldes prosjektendringer. 4 nye prosjekter økte inntekter på 0,6 mill. kr. Resterende 3,5 mill. kr lavere inntekt skyldes estimerte inntekter fra dummy-prosjekter. (prognose nye prosjekter)

Personalkostnadene er 2,4 millioner kr. lavere enn budsjettet. Mindreforbruket skyldes 1,1 mill. forsinket aktivitet relatert til Covid-19, 1,7 mill. estimerte personalkostnader fra dummy og 0,4 økte personalkostnader fra 3 nye prosjekter.

Driftskostnadene er 1,0 millioner kr. lavere enn budsjettet. Mindreforbruket er en konsekvens av koronasituasjonen, og medfører at aktiviteter/kostnader forskyves til senere år.

Nettobidraget er 1,0 millioner kr. lavere enn budsjettet for prosjektvirksomheten.

Mindreforbruket skyldes delvis negative effekter fra Covid-19 og prosjektendringer som netto økte nettobidraget med 0,1 mill. kr. Nettobidraget økte også 0,2 mill. kr med 4 nye prosjekter. 1,3 mill. kr mindre nettobidrag er forårsaket av estimert nettobidrag fra dummy-prosjekter som ikke ble realisert. (Dette er budsjetterte nye prosjekter som lå i prognosen, men som vi ikke fikk tilslag på.)

Nettobidraget i 2021 er 0,3 millioner kr. lavere enn i 2020 og er relatert til utfasing av prosjekter, samtidig som nye prosjekter ikke hadde helårseffekt. Allerede i 2022 er det forventet at nettobidraget er over 2020-nivå, mens det er budsjettert ytterligere utfasing av prosjekter i påfølgende år.

Prosjektavslutning på 0,2 millioner kr består av tre NFR-prosjekter som ble avsluttet i 2021.

De to neste tabellene viser prosjektsøknader for 2021 sammenlignet med 2020.

	Prosjektsøknader			
	2020		2021	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
NFR FRIPRO	5	0	14	1
NFR Annet	2	0	1	0
EU	5	2	8	1
Annet	0	0	1	0
Antall søknader	12	2	24	2
Andel innvilget		17 %		8 %

Antallet prosjektsøknader sendt inn av ILOS-forskere er doblet fra 2020 til 2021, med særlig økning i NFR- og EU-søknader. Instituttet fikk innvilget to prosjekter både i 2020 og 2021. I 2020 ble det innvilget 2 MSCA-prosjekter og i 2021 én NFR-søknad og én Erasmus+-søknad.

	Prosjektramme					
	2020		2021		Endring 2020-21	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
Inntekt institutt	186 553 008	4 042 000	137 751 000	8 216 000	-26,2 %	103,3 %
<i>Inntekt andre</i>	7 973 000	0	10 318 000	2 083 000	29,4 %	IA
Egenandel institutt	118 934 000	1 267 000	34 457 000	3 940 000	-71,0 %	211,0 %
<i>Egenandel andre</i>	0	0	0	0	IA	IA
Totalramme	313 460 008	5 309 000	184 766 000	14 239 000	-41,1 %	168,2 %
Nettobidrag	86 065 000	379 000	58 637 000	5 084 000	-31,9 %	1241,4 %

For prosjektsøknader har det vært en helhetlig reduksjon i inntekter, egenandel og nettobidrag sammenlignet med 2020. Reduksjonen er først og fremst som følge av at instituttet sendte en SFF-søknad i 2020. Uten SFF har prosjektsøknader i 2021 doblet både inntekter og nettobidrag sammenlignet med 2020 som igjen henger sammen med doblet antall søknader i 2021.

For innvilgede prosjekter er det per i dag en økning i inntekt på 4,1 millioner kr, nettobidrag på 4,7 millioner og egenandel på 2,7 millioner. Grunnen til økningen er miksen av innvilget prosjekter.

Forslag til vedtak:

Styret godkjenner regnskapsrapporten for 2021.