**NOTAT**

Til: Styret

Fra: Senterleder

Sakstype: Orientering

Saksnr: 20/2018

Møtedato: 09.10.2018

Notatdato: 03.10.2018

Saksbehandler: Fredrik Emil Olsbu/Frode Løvik

# Regnskap 2. tertial TIK

Tabell 1:Totalresultat for 2018 *\*Minus betegner inntekter. Minus i budsjettavvik viser underforbruk, eller økte inntekter, vs.budsjett.*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Totalvirksomhet** | | | | | | | |
|  | **Per aug** | | | | **Prognose 2018** | | |
|  | **Regnskap aug 2018** | **Budsjett aug 2018** | **Budsjett- avvik** | **Regnskap aug 2017** | **Årsbudsjett** | **Oppdatert årsprognose** | **Budsjett- endring** |
| Inntekter fra bevilgning | -9 005 | -9 005 | 0 | -8 284 | -14 181 | -14 181 | 0 |
| Andre UiO-inntekter | 724 | -549 | 1 273 | -578 | -2 638 | -838 | 1 800 |
| Disponerte eksterne midler | -13 408 | -17 323 | 3 915 | -11 648 | -26 555 | -26 418 | 137 |
| Personalkostnader | 17 813 | 21 227 | -3 414 | 15 137 | 34 619 | 31 797 | -2 823 |
| Driftskostnader | 2 669 | 4 572 | -1 903 | 1 962 | 7 179 | 8 220 | 1 041 |
| Investeringer | 178 | 93 | 84 | 97 | 140 | 140 | 0 |
| **Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning** | **-1 030** | **-984** | **-46** | **-3 315** | **-1 436** | **-1 280** | **156** |
| **Nettobidrag fra prosjekter** | **1** | **224** | **-223** | **-9** | **336** | **370** | **33** |
| **Prosjektavslutning** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Årsresultat** | **-1 028** | **-760** | **-268** | **-3 324** | **-1 100** | **-911** | **189** |
| **Overført fra i fjor** | **-9 389** | **-9 389** | **0** | **-3 297** | **-9 389** | **-9 389** | **0** |
| **Akkumulert resultat** | **-10 418** | **-10 149** | **-268** | **-6 621** | **-10 489** | **-10 300** | **189** |

# Totalvirksomheten

Regnskapsrapporten for andre tertial i 2018 viser et overskudd på NOK 1 028 000. Dette er i godt samsvar med budsjettert resultat for hele 2018.

Omfanget av den eksterne prosjektvirksomheten har i år igjen blitt mindre enn budsjettert. Det skyldes senere oppstart i flere stillinger og justering av tidsplanene i flere prosjekter som følge av løpende oppfølging. Det har også blitt utsatt oppstart for planlagte stillinger finansiert av basis, samt større refusjon av sykepenger. Dette til sammen forklarer budsjettavviket for personalkostnader.

Driftskostnadene er også mindre enn budsjettert og skyldes i hovedsak lavere driftskostnader for eksternfinansierte prosjekter.

Vi styrer mot en ytterligere styrking av TIKs økonomiske buffer. Dette kan komme vel med i de kommende årene, gitt reduksjonen i basis i årene framover som følge av at fakultetsstyre har vedtatt en ny fordelingsmodell. Dette vil bli kommentert under en egen sak i møtet.

Det akkumulerte resultatet i tabell 1 er en ren buffer for TIK. I tillegg har TIK også ubrukte eksterne prosjektmidler. Dette er midler vi har mottatt, men som er øremerket framtidige prosjektaktiviteter. Fakultetsledelsen valgte å inkludere også disse midlene som en del TIKs akkumulerte overskudd i saksdokumentet om ny fordelingsmodell til fakultetsstyrets møte 28.9. Tabell 4 viser status for de eksterne prosjektmidlene ved TIK.

Tabell 2: Resultat for basisvirksomheten i 2018

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)** | | | | | | | |
|  | **Per aug** | | | | **Prognose 2018** | | |
|  | **Regnskap aug 2018** | **Budsjett aug 2018** | **Budsjett- avvik** | **Regnskap aug 2017** | **Årsbudsjett** | **Oppdatert årsprognose** | **Budsjett- endring** |
| Inntekter fra bevilgning | -9 005 | -9 005 | 0 | -8 284 | -14 181 | -14 181 | 0 |
| Andre UiO-inntekter | 724 | -549 | 1 273 | -578 | -2 638 | -838 | 1 800 |
| Personalkostnader | 10 476 | 11 433 | -957 | 9 630 | 19 137 | 18 612 | -525 |
| Driftskostnader | 1 892 | 2 327 | -435 | 1 296 | 3 811 | 3 811 | 0 |
| Investeringer | 169 | 93 | 76 | 97 | 140 | 140 | 0 |
| **Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning** | **4 255** | **4 300** | **-44** | **2 161** | **6 269** | **7 544** | **1 275** |
| **Nettobidrag fra prosjekter** | **-5 344** | **-5 060** | **-284** | **-5 365** | **-7 369** | **-8 499** | **-1 129** |
| **Prosjektavslutning** | **60** |  | **60** | **-120** |  | **43** | **43** |
| **Årsresultat** | **-1 028** | **-760** | **-268** | **-3 324** | **-1 100** | **-911** | **189** |
| **Overført fra i fjor** | **-9 389** | **-9 389** | **0** | **-3 297** | **-9 389** | **-9 389** | **0** |
| **Akkumulert resultat** | **-10 418** | **-10 149** | **-268** | **-6 621** | **-10 489** | **-10 300** | **189** |

# Basisvirksomheten

Vi skiller mellom inntekter fra bevilgning og andre UiO-inntekter. Sistnevnte er øremerkede tildelinger til prosjekter/stillinger finansiert av andre enheter ved UiO som TIK samarbeider med. Budsjettert basisbevilgning til TIK har økt fra 13 509 i opprinnelig budsjett til 14 181 i denne rapporten. Det skyldes kompensasjon for intern husleie som har sin motpost i en tilsvarende økning i budsjetterte driftskostnader fra 3 139 til 3 811. En spesifikasjon av driftskostnader, timelønn og investeringer finnes i tabell 3. Det er et avvik for posten *Driftsmidler vitenskapelige* som skyldes endring i bokføring for et prosjekt med intern UiO-finansiering. Det er også et tilsvarende avvik for *Faglige tiltak* som skyldes bokføring av kostnader for et UiO-finansiert prosjekt. Disse kostnadene vil bli fakturert og tilbakebetalt i løpet av oktober. Den ikke budsjetterte summen *Forskningsmidler* er kostnader finansiert av såkornmidler fra UiO:Energi.

Prognosen for *Nettobidrag fra prosjekter* i 2018 har økt fra 7 369 til 8 499 blant annet som følge av flytting av prosjekt med intern UiO-finansiering til eksterne prosjekter. Tabell 5 viser hvordan nettobidraget fordeler seg på de ulike prosjektene så langt i året.

Tabell 3: Kategorisering av timelønn, drift og investeringer

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Regnskap aug**  **2017** | **Regnskap aug 2018** | **Budsjett aug 2018** | **Årsbudsjett** |
| **Personlige forskningsmidler** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Driftsmidler postdoktorer | 35 545 | 67 129 | 7 000 | 20 000 |
| Driftsmidler stipendiat | 116 287 | 39 502 | 42 000 | 120 000 |
| Driftsmidler vitenskaplig | 93 871 | 95 055 | 224 500 | 370 000 |
| Småforsk |  | 15032,43 | 64 750 | 185 000 |
| **Sum personlige forskningsmidler** | **245 703** | **216 719** | **338 250** | **695 000** |
| **Andre driftstiltak** |  |  |  |  |
| Studenttiltak | 23 987 | 37 786 | 19 250 | 55 000 |
| Faglige tiltak | 122 374 | 367 344 | 162 083 | 350 000 |
| Generell drift | 263 492 | 291 471 | 340 000 | 510 000 |
| PhD-utdanning | 81 692 | 181 595 | 273 333 | 410 000 |
| Formidling og kommunikasjon | 2026,25 |  | 40 000 | 60 000 |
| Styring og ledelse pott | 22 402 | 20 029 | 66 667 | 100 000 |
| Internhusleie | 738 824 | 1 261 504 | 1 428 171 | 2 142 256 |
| Forskningsmidler |  | 23 211 |  |  |
| **Sum andre driftstiltak** | **1 254 797** | **2 182 940** | **2 329 504** | **3 627 256** |
| **Undervisning og eksamenstiltak** | **139 666** | **107 015** | **105 750** | **180 000** |
| **Sum timelønn, drift og investeringer** | **1 640 166** | **2 506 674** | **2 773 504** | **4 502 256** |

# Eksternfinansiert virksomhet

Tabell 4: Eksternfinansiert virksomhet resultat 2. tertial

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Eksternfinansiert virksomhet** | | | | | | | |
|  | **Per aug** | | | | **Prognose 2018** | | |
|  | **Regnskap aug 2018** | **Budsjett aug 2018** | **Budsjett- avvik** | **Regnskap aug 2017** | **Årsbudsjett** | **Oppdatert årsprognose** | **Budsjett- endring** |
| Inntekter fra bevilgning | -17 197 | -20 691 | 3 494 | -15 410 | -31 039 | -30 735 | 304 |
| Personalkostnader | 7 337 | 9 794 | -2 457 | 5 507 | 15 482 | 13 184 | -2 298 |
| Driftskostnader | 777 | 2 245 | -1 468 | 666 | 3 368 | 4 409 | 1 041 |
| Investeringer | 9 |  | 9 | 0 |  |  | 0 |
| **Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning** | **-9 074** | **-8 652** | **-422** | **-9 237** | **-12 189** | **-13 141** | **-952** |
| **Nettobidrag fra prosjekter** | **5 346** | **5 284** | **62** | **5 356** | **7 705** | **8 868** | **1 163** |
| **Prosjektavslutning** | **-60** |  | **-60** | **120** |  | **-43** | **-43** |
| **Årsresultat** | **-3 789** | **-3 368** | **-421** | **-3 761** | **-4 484** | **-4 317** | **167** |
| **Overført fra i fjor** | **-9 920** | **-9 920** | **0** | **-10 631** | **-9 920** | **-9 920** | **0** |
| **Akkumulert resultat** | **-13 709** | **-13 288** | **-421** | **-14 392** | **-14 404** | **-14 237** | **167** |

Den eksternfinansierte virksomheten er kommentert innledningsvis under *Totalvirksomheten.* Inntekter fra bevilgning i tabell 4 er brutto inntekter fra eksterne prosjekter mottatt i 2018. Disse inntektene er ikke periodisert. Det akkumulerte resultatet i denne tabellen viser ubrukte prosjektmidler ved TIK. Det er disse midlene fakultetsledelsen har inkludert i TIKs akkumulerte overskudd.

Tabell 5: Nettobidrag per prosjekt 2. tertial



# Langtidsprognose

**Tabell 6: Oppdatert langtidsprognose**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Langtidsprognose** | | | | | |
|  | ***Prognose 2018*** | ***Prognose 2019*** | ***Prognose 2020*** | ***Prognose 2021*** | ***Prognose 2022*** |
| Inntekter fra bevilgning | -14 181 | -12 755 | -12 641 | -12 152 | -11 420 |
| Andre basisinntekter | -838 | -2 531 | -2 161 | -528 | 0 |
| Personalkostnader | 18 612 | 21 679 | 20 246 | 16 587 | 15 123 |
| Driftskostnader | 3 811 | 3 591 | 3 591 | 3 571 | 3 551 |
| Investeringer | 140 | 140 | 140 | 140 | 140 |
| **Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning** | **7 544** | **10 124** | **9 175** | **7 617** | **7 394** |
| **Nettobidrag fra prosjekter** | **-8 499** | **-9 536** | **-6 074** | **-5 000** | **-5 000** |
| **Prosjektavslutning** | **43** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Årsresultat** | **-911** | **589** | **3 101** | **2 617** | **2 394** |
| **Overført fra i fjor** | **-9 389** | **-10 300** | **-9 711** | **-6 610** | **-3 993** |
| **Akkumulert resultat** | **-10 300** | **-9 711** | **-6 610** | **-3 993** | **-1 599** |

Langtidsprognosen viser forventet basisbevilgning til TIK for perioden 2019 – 2022 etter ny finansieringsmodell. Personalkostnader omfatter stillinger finansiert fra basis basert på nåværende rammer og vedtak. Driftskostnader er holdt på samme nivå gjennom hele perioden. *Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning* viser hvor stort nettobidraget fra eksterne prosjekter må være for at regnskapet skal balansere.

For dette nettobidraget har vi i prognosen lagt inn tall for 2018, 2019 og 2020 ut fra kjente prosjekttildelinger. Det er flere søknader under utarbeidelse og behandling som vil kunne påvirke størrelsen på nettobidraget i positiv retning. i Nettobidragene for 2020, 2021 og 2022 er forsiktige anslag, noe som fører til årlige underskudd på mellom 2,4 og 3,1 mill kroner. Med disse tallene vil TIKs økonomiske buffer forsvinne i løpet av 2023.

Ny fordelingsmodell fører til en betydelig reduksjon i basisbevilgningen til TIK framover. Prognosen for 2022 tilsvarer 80 % av tildelingen i 2018.

Vi har tidligere orientert styret om hva denne basisbevilgningen skal finansiere. TIKs forståelse er at basis i 2022 skal finansiere følgende stillinger: Fire doktorgradsstipendiater, en postdoktor, seks vitenskapelige seniorer, en senterleder og en administrativ stab som i dag består av 3,25 årsverk. I tillegg er en eksternfinansiert forsker inkludert i de budsjetterte personalkostnadene av tekniske årsaker.

Vi ser at det i 2022 er en underdekking på 7 394 som må dekkes fra eksternfinansierte prosjekter, enten i form av eksternt frikjøp eller ved ekstern overhead. Trekker vi ut den eksternfinansierte forskeren reduseres denne underdekkingen til 6 400. I praksis betyr dette at TIK må redusere kostnader og/eller sikre et større nettobidrag fra eksterne prosjekter for å gå i balanse. Hvordan senteret skal klare dette, er et strategisk spørsmål som TIK-styret og senterledelsen må diskutere.