

NOTAT

Til:	Styret
Fra:	Senterleder
Sakstype:	Orienteringssak
Saksnr:	19/2020
Møtedato:	16.9.2020
Notatdato:	8.9.2020
Saksbehandler:	Fredrik Emil Olsbu/Inger-Johanne Ullern

Regnskapsrapport 2. tertial og oppdatert langtidsprognose

Totalvirksomheten

Regnskapet for 2. tertial dekker perioden med stengt universitet pga koronasituasjonen og sommerferien. Tendensen i totalvirksomheten fra 1. tertial med mindreforbruk har økt i løpet av 2. tertial. Ved utgangen av 1. tertial forventet vi utsatte aktiviteter og noe økte personalkostnader pga forlengelser av ansettelse. Både driftskostnader og personalkostnader er redusert i 2. tertial. Det kan legges til at forlengelser for stipendiater p.g.a. koronasituasjonen ennå ikke er regnskapsført, og vil være kostnader som påløper kommende år.

Tabell 1: Regnskap, budsjett, årsbudsjett og oppdatert årsprognose 2020 for totalvirksomheten

	Totalvirksomhet				Prognose 2020		
	Per august			Regnskap aug 2019	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Regnskap aug 2020	Budsjett aug 2020	Budsjett- avvik					
Inntekter fra bevilgning	-28 912	-22 209	-6 704	-26 287	-37 305	-37 543	-238
Personalkostnader	20 063	21 927	-1 864	22 289	35 422	33 504	-1 918
Driftskostnader	2 839	4 389	-1 550	3 771	6 861	7 755	894
Investeringer	44	140	-96	106	210	210	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-5 967	4 247	-10 214	-121	5 188	3 926	-1 262
Nettobidrag fra prosjekter	0	0	0	25	0	0	0
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0	-37	-37
Årsresultat	-5 967	4 247	-10 214	-97	5 188	3 888	-1 299
Overført fra i fjor	-22 829	-22 829	0	-24 167	-22 829	-22 829	0
Akkumulert resultat	-28 796	-18 582	-10 214	-24 264	-17 641	-18 941	-1 299

*Inntekter har negativt fortegn. Totalvirksomheten inkluderer alle inntekter og kostnader, inklusiv eksterntfinansiert virksomhet

Regnskapsrapporten for andre tertial i 2020 (tabell 1) viser et akkumulert resultat på 28,8 mill. kr. Av disse 28,8 mill. kr så er ca. 9,2 mill. kr knyttet opp til fremtidig aktivitet på de eksternt finansierte prosjektene ved senteret. Ca. 3 mill. kr er knyttet opp til interne UiO-satsinger, et UiO Livsvitenskap og en øremerket satsing fra UiO sentralt til OSIRIS-prosjektet. De gjenstående 16,6 mill. kr skal TIK bruke til å finansiere fremtidig aktivitet og dekke strukturelt underskudd som enheten skal ha i

kommende år pga redusert intern finansiering fra basis. Vi vil nedenfor se at TIK fremover er enda mer avhengig av nettobidrag fra eksterne prosjekter og at det akkumulerte resultatet forventes å gradvis reduseres fordi personal- og driftskostnader i basisvirksomheten forventes å fortsatt være høyere enn bevilgningen fra UiO.

Inntekter er 6,7 mill. kr høyere enn budsjettet per august. Det er opprettet flere nye prosjekter som alle har fått regnskapsført inntekter per august. I tillegg er det en rekke justeringer i utbetalingene på andre eksisterende prosjekter.

Personalkostnader er 1,9 mill. kr lavere enn budsjettet per august. Offentlige refusjoner er ca 0,6 mill. kr høyere enn budsjettet per april. For basisvirksomheten er det ikke lenger et underforbruk; vikarer for vakanser i administrative stillinger har medført at kostnadene er omtrent som budsjettet. Lønn til rekrutteringsstillinger er derimot litt høyere enn budsjettet som skyldes forlengelser. Vi forventer at dette vil utjevne seg i løpet av de siste fire månedene i år. Ubetalt i juli og august er betydelig lavere enn i starten av 2020. Det er også underforbruk på lønn på eksternfinansierte prosjekter som primært skyldes utsatte ansettelse.

Driftskostnadene er 1,5 mill. kr lavere enn budsjettet per april. Dette skyldes i all hovedsak eksternfinansierte aktivitet og må tilskrives koronasituasjonen. Når prognosen for driftskostnader for 2020 er oppjustert skyldes det at noen nye prosjekter er lagt til.

Basisvirksomheten

Tabell 2: Regnskap, budsjett, årsbudsjett og oppdatert årsprognose 2020 for bevilgningsvirksomheten

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansierte virksomhet, post 50)							
	Per aug			Prognose 2020			
	Regnskap aug 2020	Budsjett aug 2020	Budsjett-avvik	Regnskap aug 2019	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra bevilgning	-9 138	-8 293	-845	-9 174	-14 449	-13 757	691
Personalkostnader	12 356	12 491	-135	13 165	20 219	20 176	-43
Driftskostnader	1 837	1 957	-120	1 905	3 213	3 213	0
Investeringer	44	140	-96	106	210	210	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	5 099	6 295	-1 196	6 002	9 193	9 841	648
Nettobidrag fra prosjekter	-7 004	-6 125	-879	-7 375	-9 571	-11 094	-1 523
Prosjektavslutning	0	0	0	86	0	0	0
Årsresultat	-1 905	170	-2 075	-1 288	-378	-1 252	-875
Overført fra i fjor	-17 689	-17 689	0	-13 190	-17 689	-17 689	0
Akkumulert resultat	-19 594	-17 519	-2 075	-14 478	-18 066	-18 941	-875

Den basisfinansierte virksomheten har avvik særlig på inntektssiden der det er kommet 0,8 mill. kr. mer enn budsjettet. Forklaringen på dette ligger i at innbetalingen fra et internt UiO livsvitenskap

kom i sin helhet i starten av året, mens det var budsjettert mot slutten av året. Driftsmidler er spesifisert i tabell 2.

Eksternt finansiert virksomhet

Tabell 3: Regnskap, budsjett, årsbudsjett og oppdatert årsprognose 2020 for eksterntfinansiert virksomhet

Eksterntfinansiert virksomhet							
	Per aug			Prognose 2020			
	Regnskap aug 2020	Budsjett aug 2020	Budsjett-avvik	Regnskap aug 2019	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra bevilgning	-19 775	-13 916	-5 859	-17 112	-22 856	-23 785	-929
Personalkostnader	7 707	9 436	-1 730	9 124	15 203	13 328	-1 875
Driftskostnader	1 002	2 432	-1 430	1 866	3 648	4 542	894
Investeringer	0	0	0	0	0	0	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-11 066	-2 048	-9 018	-6 123	-4 005	-5 915	-1 910
Nettobidrag fra prosjekter	7 004	6 125	879	7 400	9 571	11 094	1 523
Prosjektavslutning	0	0	0	-86	0	-37	-37
Årsresultat	-4 062	4 077	-8 139	1 191	5 566	5 141	-425
Overført fra i fjor	-5 141	-5 141	0	-10 977	-5 141	-5 141	0
Akkumulert resultat	-9 202	-1 063	-8 139	-9 786	425	0	-425

Nettobidraget består av eksternt frikjøp og eksternt overhead. Eksternt frikjøp betyr at prosjektfinansierer har sagt seg villig til å finansiere deler av lønnen for TIKs ansatte. Eksternt overhead er prosjektmidler satt av til indirekte kostnader som generell administrasjon og drift.

Tabell 3 viser at koronasituasjonen har medført mindre personal- og driftskostnader enn planlagt. Alle NFR-prosjektene er nå i gang med fremdriftsrapportering. Det er ennå ikke sendt endringsmeldinger for -prosjektene grunnet koronasituasjonen, og vi må forvente et annet resultat ved slutten av inneværende år enn det den oppdaterte årsprognosen nå viser.

Langtidsprognose 2020-2024

I tillegg til årsbudsjett utarbeider enhetene en langtidsprognose for de neste fem årene.

I tabell 4 viser vi TIKs basisvirksomhet slik den ser ut med forslag til fordeling i 2021¹. Her er eksterne inntekter tatt ut, men vi inkluderer nettobidraget fra prosjekter (se forklaring på nettobidrag under tabell 3 forrige side). Som vi ser av tabell 4 er TIK helt avhengig av nettobidrag fra eksterne prosjekter for å kunne opprettholde basisvirksomheten sin.

Tabell 4: Oppdatert prognose 2020 og langtidsprognosen 2021-2024 basisvirksomheten

Langtidsprognose					
	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Inntekter fra bevilgning	-13 757	-12 845	-11 973	-10 353	-9 691
Personalkostnader	20 176	20 459	19 277	17 939	17 733
Driftskostnader	3 213	3 233	3 208	3 208	3 208
Investeringer	210	210	210	210	210
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	9 841	11 057	10 722	11 004	11 460
Nettobidrag fra prosjekter	-11 094	-8 964	-7 263	-6 000	-6 000
Prosjektavslutning		750			
Årsresultat	-1 252	2 842	3 460	5 004	5 460
Overført fra i fjor	-17 689	-18 941	-16 099	-12 639	-7 635
Akkumulert resultat	-18 941	-16 099	-12 639	-7 635	-2 174

SV-fakultetets fordelingsmodellen for basisbevilgning er endret fra 2018 og TIKs tildeling vil bli redusert sammenlignet hva vi tidligere forventet.

På kostnadssiden er det foreløpig ikke lagt inn anslag over kostnader knyttet til forlengelser av stipendiater grunnet koronasituasjonen. De neste 2-3 år anslår vi at ca 500 000 vil gå til å dekke dette.

TIKs økonomi er avhengig av et betydelig nettobidrag fra eksterne prosjekter for å sikre tilstrekkelig finansiering for fast ansatte medarbeidere og ordinær drift. Det viser seg i årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutninger, der prognosen viser et betydelig og økende merforbruk. De siste årene har TIK hatt god tilslagsrate på eksternfinansierte prosjekter fra NFR og andre. I langtidsprognosen er det foreløpig ikke lagt inn prognose for tre NFR-prosjekter med oppstart i år (UrbTrans, ValueThreads og Evalunation), grunnet justeringer og søknad om utsettelse. Personalkostnadene som er planlagt for disse prosjektene er personalkostnadene som er planlagt i disse prosjektene 3 nye stipendiater, en 10 % professor II stilling og en forsker/postdoktor. Den foreliggende prognosen for nettobidraget inkluderer noe av nettobidraget som vil komme fra disse

¹ Fakultetsstyret behandler fordelingen i møtet 11. september.

prosjektene, fordi tabellen også forventninger til nye tilslag på eksternfinansierte prosjekter fra NFR og andre. Vi kan nok likevel forvente et noe økt nettobidrag i neste prognose.

De fleste av prosjektene til TIK har en kortere horisont enn 5 år. I langtidsprognosene settes det derfor litt lavere forventninger enn resultatet de siste årene mot slutten av perioden, da TIK anser det som usannsynlig at senteret skal klare å opprettholde den kraftige veksten i eksternfinansiering. Dersom senteret ikke lykkes i å hente inn denne type prosjekter mot slutten av perioden, vil det kunne føre til et lavere nettobidrag fra prosjekter enn det som er lagt inn i prognosen.

Vedlegg:

Tabell i: Timelønn, driftskostnader og investeringer:

Kategori 2	Kategori 1	Regnskap 2020 tom august	Budsjett 2020
Andre driftstiltak	Faglige tiltak	81 539	338 000
	Studenttiltak	1 100	70 000
	PhD-utdanning	112 742	336 000
	Formidling og kommunikasjon		60 500
	Internhusleie	1 326 824	1 940 000
	Styring og ledelse pott		103 000
	Generell drift	294 218	329 000
	IT og AV	34 371	210 000
Andre driftstiltak Total		1 850 794	3 386 500
Personlige forskningsmidler	Driftsmidler postdok	24 079	20 000
	Driftsmidler stipendiat	83 281	120 000
	Driftsmidler vitenskaplig	72 605	150 000
Personlige forskningsmidler Total		179 965	290 000
Undervisning og eksamenstiltak		74 505	191 500
Sum		2 684 275	3 868 000

*Tabellen inkluderer kun basisfinansierte driftsmidler. Eksterne prosjekter har sine egne øremerkede driftsmidler.

Eksternfinansierte prosjekter:

Tabell ii: Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter per august 2020

Prosjekt	2020			
	Sum of Regnskap	Sum of Budsjett	Sum of Årsbud	Sum of Prog/LTB
144194 247921 Responsible innovation and happiness	124 253	176 759	277 185	124 539
144303 256240/O30 OSIRIS	784 029	1 037 701	1 594 507	1 293 175
144509 267951 ReNewGrowth	329 793	414 413	695 958	701 517
144700 280963 GLOBOIL	1 092 749	928 800	1 441 703	2 106 914
144825 295021/F60 - INTRANSIT	1 248 909	567 023	1 048 654	1 234 123
144909 295062 Conflicting Transition Pathways for Deep Decarbonization	26 473			463 828
144912 299337/O70 BREAD	300 638			473 423
144913 NTRANS -- Norwegian Centre for Energy Transition Strategies	242 699			381 660
144978 247921 Responsible innovation and happiness (videreføring 144194)	130 238			438 651
145007 Resisting bodies: The practices and politics of the immune system				390 783
169999 Budsjettering; prosjektserie 140000 - 169998		735 261	1 102 942	
190697 255430 - Tempest	76	84 879	134 644	141 691
190743 REPUBBLICA - Responsibility, practice and the public good	423 357	385 721	601 674	699 463
190785 Offentlig PhD - UNIT Wenaas	204 999	136 667	205 000	273 333
191022 Knowledge Complexity og Renewable Energy Technologies in	22 999			23 096
201011 Bridging Boundaries	32 139	19 505	29 257	67 958
205440 Offentlig-ph.d. (KD-Skogen)		130 333	195 500	
212004 NAV-forsker OSIRIS	86 435	226 271	358 933	86 435
212316 Fortsettelse av prosjekt nr 212004 NAV-postdoc OSIRIS				115 965
421275 Nærings-PhD - DNV-GL - Aalbu		89 067	133 600	204 800
461305 244249 - SusValueWaste	913 635			
461439 268466/E20 - Greenfleet	116 338	126 844	194 324	198 701
461469 257639 Susoltech FME - Research Centre for Sustainable Solar	221 474	168 616	291 017	297 107
461584 Connect	9 532	33 335	50 003	43 280
651017 Little Tools	693 456	577 617	786 627	829 634
651100 820699 BioRoBoost		286 317	429 476	503 563
Sum	7 004 221	6 125 127	9 571 004	11 093 637