

Til: Styret
Fra: Senterleder
Sakstype: Orienteringssak
Saksnr: 22/2022
Møtedate: 27.9.2022
Notatdato: 19.9.2022
Saksbehandler: Ole Magnus Ørsnes/Inger-Johanne Ullern

Regnskapsrapport 2. tertial

Totalvirksomhet

TIK overførte 26 mill. kr i ubrukte midler fra 2021 til 2022. Per 2. tertial 2022 er dette økt til 27,9 mill. kr i akkumulert mindreforbruk. Trenden fra T1 rapporten fortsetter og økningen i akkumulert mindreforbruk holder seg lavere enn budsjett, men avstanden har avtatt noe.

Tabell 1 Totalvirksomhet TIK

	<i>Per 31 AUG 22</i>				Prognose		
	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Budsjett Avvik	Regnskap 2021	Årsbudsjett 2022	Oppdatert Årsprognose	Budsjett- endringer
Inntekter	-25 018	-31 864	-6 846	-23 210	-47 997	-42 255	5 742
Personalkostnader	18 868	23 058	4 190	18 649	36 338	30 522	-5 816
Driftskostnader	4 288	5 777	1 489	1 847	8 585	8 611	26
Investeringer	44	150	106	119	225	225	0
Isolert resultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-1 818	-2 879	-1 061	-2 595	-2 849	-2 897	-48
Nettobidrag	0	0	0	4	0	0	0
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0	0	0
Isolert resultat	-1 818	-2 789	-1 061	-2 591	-2 849	-2 897	-48
Overført fra i fjor	-26 084	-24 403	1 681	-20 924	-24 403	-26 084	-1 681
Akkumulert resultat	-27 902	-27 192	710	-23 515	-27 252	-28 981	-1 729

*Tabellen viser totalvirksomheten, bevilgningsfinansiert virksomhet/Basis (BEV) og eksterntfinansiert virksomhet (BOA)

Til tross for at vi per T2 ligger under budsjett forventes det at det akkumulert underforbruk vil overgå budsjettet ved årslutt. Dette skyldes forventninger til kombinasjonen økte inntekter og reduserte personalkostnader fra bevilgningsvirksomheten vil bli høyere enn reduksjonen i nettobidrag fra eksterntfinansiert virksomhet.



Bevilgningsfinansiert virksomhet (BEV)

TIKs inntekter per T2 endte 1,8 mill. kr høyere enn budsjettet. Det forventes at vi vil ende rundt 2,1 mill. kr over budsjett ved utgangen av året. Endring fra T1 rapporten skyldes ekstra bevilgning fra UiO sentralt i forbindelse med undervisning i TIK 4021 på 670 000kr. Denne tildelingen dekker 100% av den økte kostnaden til TIK 4021 og har derfor ingen effekt på den totale BEV virksomheten til TIK.

Personalkostnader ligger 0,1 mill. kr bak budsjett. Vi forventer at avstanden vil øke ved utgangen av året til 0,4 mill. kr. Lønnsoppgjøret for 2022 har ikke blitt realisert enda, og trolig er den forventede lønnsveksten noe lav i prognosen. I TIK sin prognose ligger det til grunn en vekst på 1,3%, oppdatert overslag fra UiO sentralt er på 2,1%. Vi har oppdatert forventninger til antall nye tilsetninger, TIK ligger an til å ende med 2,3 færre årsverk enn planlagt i 2022 iht oppdatert prognose fra januar 2022. Avstanden mellom prognosen og årsbudsjettet burde derfor vært større, men det var noen ansatt-ressurser som ikke var tatt med i årsbudsjettet som er inkludert i prognosen.

Driftskostnader og investeringer ligger omtrent 0,4 mill. kr foran budsjett. Dersom vi tar høyde for merkostnader i forbindelse med TIK 4021, ligger vi egentlig 0,2 mill. kr bak budsjett. Ser vi driftsbudsjettet i sammenheng med budsjett per delprosjekt, har vi brukt rundt 44% av totalen. Vi forventer at vi vil gå i balanse ved utgangen av året.

Tabell 2 Bevilgningsfinansiert virksomhet (Post 50)

	Per 31 AUG 22				Prognose		
	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Budsjett Avvik	Regnskap 2021	Årsbudsjett 2022	Oppdatert Årsprognose	Budsjett- endringer
Inntekter	-8 611	-6 817	1 794	-8 496	-10 730	-12 832	-2 102
Personalkostnader	10 398	10 280	-118	11 217	16 813	16 405	-408
Driftskostnader	3 054	2 507	-547	1 590	3 762	4 452	690
Investeringer	44	150	106	118	225	225	0
Isolert resultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	4 885	6 120	1 235	4 429	10 070	8 250	-1 820
Nettobidrag	-6 896	-8 999	-2 103	-7 311	-12 919	-11 349	1 570
Prosjektavslutning	154	0	-154	53	0	163	163
Isolert resultat	-1 857	-2 879	-1 022	-2 829	-2 849	-2 936	-87
Overført fra i fjor	-26 084	-24 403	1 681	-20 924	-24 403	-26 084	-1 681
Akkumulert resultat	-27 941	-27 282	659	-23 753	-27 252	-29 020	-1 768



Nettobidraget er nå rundt 2,1 mill. kr bak budsjett. Det har vært en del forsinket oppstart av nye ansatte på BOA prosjekter, men vi forventer å ta igjen noe av etterslepet innen utgangen av året. Sammenlignet med T1 rapporteringen forventer vi at nettobidraget reduseres ytterligere med 0,7 mill. kr.

Eksternfinansiert virksomhet (BOA)

Aktiviteten på BOA prosjekter fortsetter å øke etter to år med korona, noe som reflekteres i differansen mellom regnskapet 2021 og regnskapet 2022. Reduksjon av prosjektinntekter i forhold til budsjett skyldes hovedsakelig forsinket oppstart av prosjektansatte, men også at aktivitet ikke følger samme progresjon som budsjettet. Førstnevnte reflekteres i reduksjon av personalkostnader og nettobidrag. Prosjektene forventer ytterligere forskyvninger av oppstart på flere tilsatte, og vi forventer at personalkostnader vil ende ytterligere 1,5 mill. kr lavere enn etter T1. Antall planlagte årsverk i aktive BOA prosjekter forblir uendret, men med senere oppstart. Dette vil kunne medføre lavere nettobidrag i fremtiden ettersom en større andel av tilskudd går til å dekke lønn og sosiale kostnader fremfor overhead. Det ble også gjennomført en oppdatering av pensjonssats på prosjektansatte som trolig har økt nettobidraget med rundt 0,7 mill. kr i 2022. Frem til 2026 er det beregnet at endret pensjonssats øker nettobidrag med 2,3 mill. kr.

Forbruk av driftskostnader følger trenden fra forrige rapportering. Mye av etterslepet forventer vi tas igjen ved utgangen av året, men vi vet allerede nå at rundt 0,7 mill. kr av planlagt aktivitet er blitt utsatt til fremtidige år. Aktivitets nivået har tatt seg kraftig opp sammenlignet med fjoråret, men det er alltid et risikoelement knyttet til prosjekt ettersom aktiviteter kan skyves på.

Tabell 3 Eksternfinansiert virksomhet (BOA)

	Per 31 AUG 22				Prognose		
	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Budsjett Avvik	Regnskap 2021	Årsbudsjett 2022	Oppdatert Årsprognose	Budsjett- endringer
Inntekter	-16 407	-25 047	-8 640	-14 714	-37 267	-29 423	7 844
Personalkostnader	8 470	12 778	4 308	7 432	19 525	14 117	-5 408
Driftskostnader	1 234	3 270	2 036	257	4 823	4 159	-664
Investeringer	0	0	0	1	0	0	0
Isolert resultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-6 703	-8 999	-2 296	-7 024	-12 919	-11 147	1 772
Nettobidrag	6 896	8 999	2 103	7 315	12 919	11 349	-1 570
Prosjektavslutning	-154	0	154	-53	0	-163	-163
Isolert resultat	39	0	-39	238	0	39	39



Prosjekter som har blitt avsluttet til nå i 2022, har samlet sett hatt et overforbruk på 0,2 mill. kr. Det forventes at dette øker marginalt ved utgangen av året. Overforbruket reflekteres ikke riktig i tabell 3 ettersom feil fra regnskapet i 2021 blir rettet på i år. Fra og med 2023 vil prosjektavslutning reflektere riktig om et prosjekt ender med et overforbruk eller underforbruk.



Vedlegg 1: Utvalgte delprosjekter og %-vis forbruk av årsbudsjett

Prosjekt	Delprosjekt	Regnskap 31AUG22	Årsbud.	Årsprog.	% Andel
100007 Livsvitenskap konvergensmidler(rekr.st.)	100007113 COMPARE	-438 294	-52 783	51 483	830 %
100009 UiO:Energi	100009106 Såkornmidler FME NTRANS (TIK)	-484 951		-205 898	
102626 UiO: Energi drift	102626005 Toppforskningsstøtte	-110 000		-110 000	
102740 Dialog med omverdenen	102740001 Circle U - UiOs satsingmidler	28 439			
102606 SV Undervisning master	102606009 Undervisn master teknologi, innovasjon	97 122	153 385	153 385	63 %
102621 SV Eksamen master	102621009 Eksamen master i teknologi.. (TIK.-master)	55 903	71 180	71 180	79 %
102625 SV Veiledning master	102625009 Veiledning master teknologi, innovasjon..	22 029	14 066	14 066	157 %
102605 SV Studenttiltak	102605 xxx SV Studenttiltak	158 264	170 000	170 000	93 %
102623 SV Forskerutdanningen	102623001 Undervisning phd	39 586	66 887	66 887	59 %
	102623002 Veiledning phd	17 683	93 774	93 774	19 %
	102623003 Bedømmelse og disputas phd	61 247	312 548	312 548	20 %
102610 SV Personlige forskningsmidler stip.	102610084 Personlige forskningsmidler stipendiater	-17 764	80 000	80 000	-22 %
100000 UiO felles gjennomgående prosjekt	100000005 Undervisning	7 375			
	100000006 Forskning		-100 000	-100 000	0 %
	100000008 Formidling		50 000	50 000	0 %
	100000016 HMS		10 000	10 000	0 %
	100000100 UiO - internhusleie	1 391 106	2 139 445	2 139 445	65 %
102618 SV Generell drift	102618001 SV Generell drift	121 015	189 000	189 000	64 %
	102618002 Kompetanseutvikling alle ansatte	15 000			
	102618003 Kompetanseutvikling admin. ansatte	50 712	30 000	30 000	169 %
	102618004 Kontorhold / inventar	24 307	140 000	140 000	17 %
	102618005 SV Velferdstiltak	21 115	15 000	15 000	141 %
	102618006 Bedømmelse vit. stilling/opprykk	70 932	114 100	114 100	62 %
	102618007 Rekruttering og mottak nye ansatte	63 484	57 050	57 050	111 %
	102618008 IT-kostnader	96 257	210 000	210 000	46 %
102617 SV Forskningsmidler	102617001 Forskningsmidler	144 714	280 000	280 000	52 %
	102617013 Frie midler til forskning Osiris	517 795	736 669	627 048	70 %
102620 SV Styring og ledelse	102620001 Til disposisjon for styret	30 465	91 280	91 280	33 %
	102620003 Til disposisjon for instituttleder		34 000	34 000	0 %
102616 SV Faglige tiltak	102616 xxx SV Faglige tiltak	127 235	86 500	86 500	147 %
100023 Studentassistenter - Ekstern øremerking	100023100 Studentassistenter - ekstern øremerking	445		0	
102603 SV Pers. forskningsmidler vit.ansatte	102603193 Personlige forskningsmidler vit.ansatte	136 100	150 000	150 000	91 %
102609 SV Personlige forskningsmidler postdoc	102609026 Personlige forskningsmidler postdoc	30 564	20 000	20 000	153 %
Total	Total	2 277 883	5 162 100	4 840 848	44 %



Kommentar til poster der prosentvis forbruk av årsbudsjettet overstiger 100:

- 100007113 Compare – ikke budsjettert refusjon av sykepenger.
- 102625009 Veiledning Master – TIK har hatt større behov for eksterne veiledere enn forutsatt i budsjettet.
- 102618003 Kompetanseutvikling – Kostnader for 2021 regnskapsført i 2022.
- 102618005 Velferdstiltak – Julebord for 2021 ble utsatt til 2022.
- 102618007 Rekruttering og mottak nye ansatte – TIK hadde flere internasjonalt nyansatte i 2022, samt kostnader knyttet til ansettelse av senterleder.
- 102616 Faglige tiltak – avvik pga feilføring av TIKs sommerseminar, skal omposteres.

