



Fremleggsnotat vedtakssak

Møtesaksnr: V-sak 4
Møtedato: 01.03.2023
Notatdato: 20.02.2023
Arkivsaksnr:

Fra: Senterleder
Til: Senterstyret

Saksbehandler: Ole Magnus
Ørsnes/Inger-Johanne Ullern

Årsregnskap 2022

TIK Senter for teknologi, innovasjon og kultur har et akkumulert mindreforbruk på 27,7 mill. kr ved utgangen av 2022.

Årsregnskapet for 2022 viser et lavere akkumulert resultat enn ved T2 rapportering. Dette skyldes hovedsakelig justeringer i BOA-virksomheten fra høsten 2022. Ved utarbeidelse av IB 2023 ble prognosen fra T2 benyttet, noe som innebærer at IB er for høy i vedtatt årsbudsjett for 2023. I forhold til langtidsprognosen innebærer endret IB 2023, at TIK vil ha et akkumulert resultat ved utgangen av 2027 på 0,9 mill. kr, ned fra 2,8 mill. kr.

Sammenligner vi årsregnskapet 2022 med vedtatt årsbudsjett, endte TIK med et forbedret akkumulert resultat tilsvarende 0,5 mill. kr. Isolert årsresultat endte 1,2 mill. kr under budsjett.

Inntekter endte 10 mill. kr under budsjett, hovedsakelig drevet av lavere aktivitet fra BOA-virksomheten. Endel aktivitet er blitt skjøvet ut i tid og hensyntatt i LTP. Kostnadene til TIK endte 9,2 mill. kr under budsjett, hvor BOA-virksomheten sto for 8,8 mill. kr. Se tabell 1.

Ser vi isolert på TIKs bevilgningsøkonomi, endte resultat før nettobidrag med et forbedret resultat tilsvarende 2,2 mill. kr sammenlignet med vedtatt årsbudsjett. Dette skyldes hovedsakelig at inntekten endte 1,8 mill. kr høyere enn budsjettet. De resterende 0,4 mill. kr skyldes hovedsakelig lavere personalkostnader. Se tabell 2.

Nettobidraget for 2022 endte 3,4 mill. kr under budsjett, som skyldes en kombinasjon av sykefravær hos prosjektledere og forsinket oppstart av rekrutteringsstillinger. Se tabell 2 og 3.

Kristin Asdal
Senterleder

Inger-Johanne Ullern
Kontorsjef



Tabell 1 - Totaløkonomi (TIK)

	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Budsjettavvik	%-vis forbruk
Inntekter (Bevilgning og BOA)	-37 462	-37 567	-47 997	-10 430	78%
Personalkostnader	28 833	29 548	36 338	6 790	81%
Driftskostnader	3 328	6 298	8 584	2 287	73%
Investeringer	137	69	225	156	30%
Årsresultat	-5 163	-1 653	-2 850	-1 196	58%
Overført fra i fjor	-20 924	-26 084	-24 403	1 681	107%
Akkumulert resultat	-26 084	-27 737	-27 253	484	102%

Regnskap Bevilgningsøkonomi

Bevilgningsinntekter endte på 12,5 mill kr, hvor tildeling fra fakultetet utgjorde 10,6 mill. kr. Budsjettavviket skyldes hovedsakelig at såkornmidler fra UiO:Energi, knyttet til postdoktor i prosjektet NTRANS, var budsjettert på BOA. I tillegg mottok TIK 670 000kr i tilleggsbevilgning knyttet til et pilotprosjekt for samarbeid med næringsliv i TIKs masterprogram (TIK 4021). Det var heller ikke budsjettert inntekter fra konvergensmiljø Compare, som utgjorde 142 000kr. TIK mottok også toppforskningsstøtte på 50 000kr fra UiO:Energi, knyttet til BOA-prosjektet Susoltech.

Personalkostnader endte 0,8 mill. kr lavere enn budsjettert. Den største årsaken til avviket skyldes forsinket oppstart av nye stipendiater, og ubesatt administrasjonsstilling. Postdoktor, finansiert av UiO:Energi, var blitt budsjettert på BOA, kostnaden endte på 760 000kr. Utover det endte lønnsoppgjøret ca 100 000 kr over budsjett. TIK budsjetterer hvert år med en viss sum til forlengelse av rekrutteringsstillinger grunnet undervisningsoppgaver o.l. Slike forlengelser hadde en merkostnad på ca 88 000 kr i 2022. Totalt endte kostnader knyttet til timekontrakter ca 160 000 kr under budsjett.

Drift- og investeringskostnader endte 0,4 mill. kr over budsjett. Pilotprosjektet i masterprogrammet var fullfinansiert, og reelt resultat endte 0,3 mill. kr under budsjett. Se vedlegg 1 ift resultat per delprosjekt.

Tabell 2 - Bevilgningsøkonomi (TIK)

	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Budsjettavvik	%-vis forbruk
Inntekter fra bevilgning	-12 869	-12 540	-10 730	1 810	117%
Personalkostnader	17 190	15 981	16 813	832	95%
Driftskostnader	2 801	4 314	3 762	-553	115%
Investeringer	136	69	225	158	30%
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	7 258	7 824	10 070	2 246	78%
Nettobidrag	-12 733	-9 690	-12 919	-3 229	75%
Prosjektavslutning	46	221		-221	
Overforbruk BOA	72	-47		47	
Årsresultat	-5 357	-1 693	-2 850	-1 157	59%
Overført fra i fjor	-20 924	-26 084	-24 403	1 681	107%
Akkumulert resultat	-26 281	-27 777	-27 253	524	102%



Regnskap Eksternfinansiert økonomi

Ved utgangen av 2022 hadde TIK 32 prosjekter som bidro til senterets nettobidrag, 4 prosjekter startet opp og 5 prosjekt ble avsluttet.

De tre største bidragsyterne til nettobidraget i 2022 var BREAD (0,9 mill. kr), OSIRIS (0,9 mill. kr) og ResBod (0,8 mill. kr). Seks prosjekt, hvor sluttrapport til finansør ble sendt inn i 2021, ble i regnskapet avsluttet i 2022 med et isolert merforbruk på 0,2 mill. kr. Merforbruket kommer hovedsakelig fra EU prosjektene Little Tools og BioRoBoost, med hhv 118 000kr og 92 000kr. *Overforbruk BOA* er reversering av feil i regnskapet fra 2021.

BOA-aktiviteten var en del lavere enn budsjettert. Ser vi på *personalsiden* har noen prosjekt hatt ubesatte stillinger som har blitt skjøvet ut i tid, samt at prosjektansatte har avsluttet sitt arbeidsforhold tidligere enn planlagt. Postdoktoren finansiert av UiO:Energi omtalt ovenfor har bidratt til redusert nettobidrag i den forstand at den var budsjettert på BOA men regnskapsført i bevilgningsøkonomien. Ser vi på *drift* har det vært et etterslep som stammer fra korona-pandemien, hvor aktivitet har blitt utsatt. Aktivitet i 2022 har vært på et høyt nivå og alle prosjekt har gjennomgått fremdriftsplanene og konkretisert når aktivitet skal gjennomføres. Midler har derfor blitt flyttet fra 2022 til 2023 og 2024. 10 NFR-prosjekter sendte inn endringsmelding.

Alle BOA-prosjekter skal i teorien gå i balanse ved årsslutt, ettersom inntekter skal utligne kostnader fortløpende. Årsaken til at TIK har et årsresultat på 40 000kr skyldes en regnskapsteknisk feil fra 2021 hvor enkelte kostnadsføringer ikke automatisk utløste en inntektsføring. Dette har nå blitt rettet på og i 2023 skal det ikke oppstå et resultat i BOA-økonomien.

Tabell 3 - Eksternfinansiert økonomi (TIK)

Eksternfinansiert økonomi – TIK					
	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Budsjettavvik	%-vis forbruk
Inntekter fra BOA	-24 593	-25 027	-37 267	-12 239	67%
Personalkostnader	11 643	13 567	19 525	5 958	69%
Driftskostnader	529	1 983	4 823	2 840	41%
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-12 421	-9 477	-12 919	-3 442	73%
Nettobidrag	12 736	9 690	12 919	3 229	75%
Prosjektavslutning	-46	-221		221	
Overforbruk BOA	-72	47		-47	
Årsresultat	197	40	0	-40	



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

Prosjekt	Delprosjekt	Regnskap 31DES22	Arsbud. 2022	Arsprog. (T2)	%-vis forbruk
100007 Livsvitenskap konvergensmidler(rekr.st.)	100007113 COMPARE	-433 767	-52 783	-20 497	822 %
100009 UiO:Energi	100009106 Sårkormidler FME NTRANS (TIK)	-207 063		-205 898	
102626 UiO: Energi drift	102626005 Toppforskningsstøtte	-160 000		-110 000	
102606 SV Undervisning master	102606009 Undervisn master teknologi, innovasjon	158 822	153 385	153 385	104 %
102621 SV Eksamen master	102621009 Eksamen master i teknologi.. (TIK- master)	78 157	71 180	71 180	110 %
102625 SV Veiledning master	102625009 Veiledning master teknologi, innovasjon..	6 816	14 066	14 066	48 %
102605 SV Studenttiltak	102605 xxx SV Studenttiltak	164 669	170 000	170 000	97 %
102623 SV Forskerutdanningen	102623001 Undervisning phd	185 200	66 887	66 887	277 %
	102623002 Veiledning phd	17 683	93 774	93 774	19 %
	102623003 Bedømmelse og disputas phd	191 925	312 548	312 548	61 %
102610 SV Personlige forskningsmidler stip.	102610084 Personlige forskningsmidler stipendiater	72 366	80 000	80 000	90 %
100000 UiO felles gjennomgående prosjekt	100000002 Hovedlønn	13 872 184	15 234 026	14 073 093	91 %
	100000006 Forskning		-100 000	-100 000	0 %
	100000008 Formidling	20 850	50 000	50 000	42 %
	100000016 HMS	6 595	10 000	10 000	66 %
	100000100 UiO – internhusleie	2 086 730	2 139 445	2 139 445	98 %
102618 SV Generell drift	102618001 SV Generell drift	94 275	189 000	189 000	50 %
	102618 xxx Kompetanseutvikling	68 842	30 000	30 000	229 %
	102618004 Kontorhold / inventar	72 821	140 000	140 000	52 %
	102618005 SV Velferdstiltak	25 919	15 000	15 000	173 %
	102618006 Bedømmelse vit. stilling/opprykk	70 932	114 100	114 100	62 %
	102618007 Rekruttering og mottak nye ansatte	96 663	57 050	57 050	169 %
	102618008 IT-kostnader	264 820	210 000	210 000	126 %
102617 SV Forskningsmidler	102617001 Forskningsmidler	161 625	280 000	280 000	58 %
	102617013 Frie midler til forskning Osiris	644 157	736 669	627 048	87 %
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	209 876	86 500	86 500	243 %
100023 Studentassistenter - Ekstern øremerking	100023100 Studentassistenter - ekstern øremerking	445			
102842 Avsetning fp og plusstid	102842001 Avsetning feriepenger				
	102842002 Avsetning plusstid	39 319			
	(Diverse - ført på andre delprosjekt)	7 224			
102603 SV Pers. forskningsmidler vit.ansatte	102603193 Personlige forskningsmidler vit.ansatte	169 027	150 000	150 000	113 %
102609 SV Personlige forskningsmidler postdoc	102609026 Personlige forskningsmidler postdoc	30 564	20 000	20 000	153 %
Total	Total	18 048 141	20 396 126	18 841 962	88 %



UNIVERSITETET I OSLO

Kommentar til poster der prosentvis forbruk av årsbudsjettet overstiger 100%:

- 100007113 COMPARE – Ikke budsjettert refusjon av sykepenger
- 102606 (Undervisning/Eksamen Master) – Timekontrakter har hatt høyere timesats enn budsjettert
- 102623 (Undervisning phd) – Timekontrakter har hatt høyere timesats enn budsjettert
- 102618 Kompetanseutvikling – Kostnader for 2021 er blitt regnskapsført i 2022
- 102618005 Velferdstiltak – Julebord for 2021 ble utsatt til 2022
- 102616 Faglige tiltak – både stabsseminar sommer og jul ble ført på dette prosjektet, og det var ikke budsjettert for to eksterne seminarer.
- 102603 Personlige forskningsmidler vit.ansatte – mindreforbruket i 2021 var større enn overforbruket i 2022
- 102609 Personlige forskningsmidler postdok - mindreforbruket i 2021 var større enn overforbruket i 2022