



Fremleggsnotat orienteringssak

Møtesaksnr: O-sak 2
Møtedato: 04.06.2024
Notatdato: 29.05.2024
Arkivsaksnr:

Fra: Senterleder
Til: Senterstyret

Saksbehandler:
Ole Magnus Ørsnes/
Inger-Johanne Ullem

Regnskapsrapport 1.tertial 2024 (T1) med justert årsprognose

TIKs styre har ifølge senterets styrings- og administrasjonsreglement ansvar for oppfølging gjennom å godkjenne regnskap og årsrapport. I løpet av kalenderåret får styret rapport over regnskapet per tertial til orientering som grunnlag for godkjenning av det samlede årsregnskapet.

I forbindelse med regnskapet for første tertial justeres også årsprognosen, det vil si endringer som er tilkommet etter at årsbudsjettet ble vedtatt og som vil føre til avvik mellom det per idag forventede resultatet ved utgangen av året og resultatet slik det ble vedtatt i budsjettet. Kommentarene til første tertial og justert årsprognose gis i dette notatet samlet.

SV-fakultetet leverer en samlet regnskapsrapport for 1. tertial og justert årsprognose til UiOs sentrale økonomiavdeling, som grunnlag for rapportering til universitetsstyret.

TIKs totaløkonomi

TIK-senterets totale økonomi omfatter både de inntekter og kostnader som følger av UiO og SV-fakultetets fordeling til senteret av bevilgningen fra Kunnskapsdepartementet (kalt «bevilgningsøkonomien (BEV)») og de inntekter og kostnader som følger av de eksternt finansierte prosjektene senteret har innhentet (kalt «eksterntfinansierte økonomi (BOA)»).

Tabell 1 nedenfor viser en oppsummering av regnskap i forhold til budsjett per 30. april 2024 (første tertial) og en oppdatert prognose for hele året 2024 sett i forhold til budsjett for totalvirksomheten.

Tabell 1 - Totaløkonomi (TIK)

	Per 30APR24				Prognose		
	Regnskap 2024	Budsjett 2024	Budsjett Avvik	Regnskap 2023	Årsbudsjett 2024	Årsprognose 2024	Budsjett- endringer
Inntekter	-11 680	-12 941	-1 261	-12 094	-34 562	-35 179	-617
Personalkostnader	10 187	11 386	1 199	10 559	30 558	30 867	309
Driftskostnader	1 422	2 310	888	1 558	6 688	9 091	2 403
Investeringer	0	70	70	168	210	210	0
Isolert resultat	-70	826	896	190	2 893	4 989	2 096
Overført fra i fjor	-26 581	-26 612	-32	-27 737	-26 612	-26 581	32
Akkumulert resultat	-26 651	-25 787	864	-27 547	-23 719	-21 592	2 127

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

Det ble budsjettet med et merforbruk på 826 000 for 1. tertial (se isolert resultat for budsjett 2024 i tabell 1). Regnskapsresultatet viser 70 000 i mindreforbruk i samme periode. Den justerte årsprognosen for 2024 tilsier likevel at merforbruket vil være høyere enn budsjettet, med et negativt isolert resultat ved utgangen av året på 4,99 mill. kr mot budsjettets 2,99 mill. kr. Hovedforklaringen er at stipulert lønnsvekst har vært for lav. Stipulert lønnsvekst i BOA-virksomheten lå, frem til høsten 2023, på 2% for 2024 og fremover. Dette har for 2024 blitt økt til 4,9% og 3,5% for 2025 og fremover. Sagt på en annen måte har forventningen om inndekning av lønnskostnader fra eksternt finansiering vært for nøktern.

I økonomisystemet for hele fakultetet har man derfor nå redusert den eksternt finansiert andelen og tilsvarende økt den interne andelen overhead slik at gjenværende prosjektbevilgninger skal ha nok inntekter til lønnsvekst i resterende prosjektperiode og man unngår store akkumulerte negative resultater ved prosjektavslutning.

TIKs nettobidrag i 2024 har som resultat av justeringene i prognosen blitt redusert med ca. 2 mill. kr. Nettobidraget består hovedsakelig av eksternt finansiert frikjøp av faste ansatte og dekning av overhead (indirekte kostnader som administrasjon, kontorhold, husleie etc.). Justeringene synliggjøres i tabell 1 ved at inntekten er betraktelig lavere enn hva aktiviteten indikerer.

At beløpet er såpass høyt følger av at endringene er gjort både for aktive prosjekter inneværende år og framover, og for årene 2021-2023. Tilsvarende korrigerings er gjort for alle fakultetets eksterne prosjekter. Hvis lønnsveksten for de neste årene vil bli mindre enn antatt, vil det bli omvendt effekt og justert tilsvarende.

Utgående balanse, det vil si det resultatet vi går ut av 2024 med er altså korrigert for hva vi vet nå og nedjustert med ca 2 mill. kr til 21,5 mill kr. På grunn av TIKs mindreforbruk er vi i stand til å håndtere dette

reduerte nettobidraget, men det aksentuerer selvsagt oppmerksomheten rundt ekstern inntjening. Vi vil til neste styremøte kunne si mer om konsekvenser for langtidsprognosen.

Bevilgningsfinansiert virksomhet (BEV)

TIKs bevilgningsvirksomhet består av aktiviteter finansiert av 1) bevilgning fra SV-fakultetet, 2) inntekter fra andre enheter ved UiO, 3) nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter, og 4) akkumulert resultat fra tidligere år. I tabell 2 nedenfor vises inntektene 1) og 2) i den første linjen, «Inntekter», mens inntekter fra nettobidrag (3) vises i den sjettede linjen, «Nettobidrag», og 4) akkumulert resultat fra tidligere år i den siste blå linjen.

Kommentarene nedenfor til regnskap per første tertial og årsprognose for bevilgningsvirksomheten gis for kategoriene Inntekter, Personalkostnader og Driftskostnader.

Tabell 2 - Bevilgningsøkonomi (TIK)

	<i>Per 30APR24</i>				Prognose		
	Regnskap 2024	Budsjett 2024	Budsjett Avvik	Regnskap 2023	Årsbudsjett 2024	Årsprognose 2024	Budsjett- endringer
Inntekter	-4 918	-4 176	742	-4 408	-12 315	-13 500	-1 185
Personalkostnader	6 745	7 371	626	6 447	20 895	21 097	202
Driftskostnader	899	1 507	607	1 204	4 520	5 531	1 010
Investeringer	0	70	70	168	210	210	0
Isolert resultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	2 727	4 772	2 045	3 410	13 310	13 338	28
Nettobidrag	-2 569	-3 946	-1 377	-3 258	-10 417	-8 128	2 290
Prosjektavslutning	-223	0	223	0	0	-222	-222
Overforbruk BOA	-22	0	22	38	0	0	0
Isolert resultat	-88	826	913	190	2 893	4 988	2 095
Overført fra i fjor	-26 581	-26 612	-32	-27 737	-26 612	-26 581	32
Akkumulert resultat	-26 668	-25 787	881	-27 547	-23 719	-21 592	2 127

Bevilgningsinntekter i første tertial er som vist i tabell 2 over 0,7 mill. kr høyere enn budsjettet. Også i den reviderte prognosen for hele 2024 forventer vi å få høyere inntekter enn i vedtatt årsbudsjett, med en differanse på 1,18 mill. kr. Vi har tatt inn mer inntekter enn budsjettet, og det kompenserer til en viss grad for reduksjonen i nettobidraget i årsbudsjettet. TIK har blitt tildelt 1,4 mill. kr i forbindelse med innovasjonssertifikatet, hvor 0,9 mill. kr forventes utbetalt i 2024. Videre har IST konferansen som TIK er arrangør av i 2024 fått inntekter 1 mill. kr. Inntekten vil føre til en tilsvarende økning i driftskostnader.

Personalkostnader i første tertial er 0,6 mill.kr lavere enn budsjettet. I årsprognosen forventer vi at TIK vil ha 0,2 mill. kr høyere personalkostnader enn budsjettet. Årsverk er blitt økt med 0,56 i årsprognosen. Dette

skyldes hovedsakelig lavere BOA-aktivitet (1 mill. kr) som medfører høyere lønnskostnader i BEV-virksomheten. Utover dette ser det ut til at lønnsveksten fra 2023 endte lavere enn budsjettet (0,4 mill. kr) og korreksjon av feilført lønn medfører en reduksjon på 0,3 mill. kr.

Drift- og investeringskostnader er mindre enn budsjett, som er naturlig da det er generelt lavere aktivitet i de første månedene enn resten av året. Dette er i årsbudsjettet antatt utjevnet gjennom året. Se vedlegg 1 for nærmere detaljer. Årsprognosen er økt grunnet IST konferansen som nevnt tidligere.

Linjen nettobidrag i tabell 2 synliggjør det vi forklarte i avsnittet om TIKs totale økonomi ovenfor at inntektene i form av nettobidrag fra de eksternt finansierte prosjektene reduseres med ca. 2 mill. kr i år,

Eksternfinansiert virksomhet (BOA)

Ekstern finansiert virksomhet omfatter inntekter og kostnader som regnskapsføres direkte på de eksternt finansierte prosjektene ved TIK.

Kommentarene nedenfor til regnskap per første tertial og årsprognose for BOA-virksomheten gis for kategoriene Inntekter, Personalkostnader og Driftskostnader.

Tabell 3 - Eksternfinansiert økonomi (TIK)

	<i>Per 30APR24</i>				Prognose		
	Regnskap 2024	Budsjett 2024	Budsjett Avvik	Regnskap 2023	Årsbudsjett 2024	Oppdatert Årsprognose	Budsjett- endringer
Inntekter	-6 762	-8 765	-2 003	-7 686	-22 247	-21 680	567
Personalkostnader	3 442	4 015	573	4 113	9 663	9 770	107
Driftskostnader	523	804	281	354	2 168	3 560	1 392
Investeringer	0	0	0	0	0	0	0
Isolert resultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-2 797	-3 946	-1 150	-3 220	-10 417	-8 350	2 067
Nettobidrag	2 569	3 946	1 377	3 258	10 417	8 128	-2 289
Prosjektavslutning	223	0	-223	0	0	222	222
Overforbruk BOA	22	0	-22	-38	0	0	0
Isolert resultat	18	0	-18	0	0	0	0
Overført fra i fjor	0	0	0	0	0	0	0
Akkumulert resultat	18	0	-18	0	0	0	0

Eksterne inntekter er 2 mill. kr lavere enn budsjettet. Dette følger hovedsakelig av redusert nettobidrag som vi har forklart over. Eksterne inntekter realiseres ikke før kostnadene oppstår, og påvirkes derfor av lavere ekstern finansierte kostnader enn budsjettet.

Personalkostnader er 0,6 mill. kr lavere enn budsjettet. Årsprognosen ligger an til å ende 0,1 mill. kr høyere enn budsjett, som skyldes høyere lønnsvekst enn hva budsjettene har lagt opp til. Det har vært noe sykefravær og forsinket oppstart av prosjektansatte, som medfører at totalkostnaden ikke forventes mye høyere enn budsjettet.

Driftskostnader er 0,3 mill. kr lavere enn budsjettet. Årsprognosen ligger an til å ende 1,4 mill. kr over budsjett, som skyldes hovedsakelig ubrukte midler fra tidligere år som ikke er blitt brukt til nå og som foreløpig er tenkt disponert i år.

Når det gjelder lavere *nettobidrag* enn budsjettet viser vi til forklaringen over.

I årsbudsjettet for 2024 ble det lagt inn et anslag for forventet nytt nettobidrag (kalt *toppvurdering av nettobidrag*) på 0,8 mill. kr. Av dette har TIK fått inn 0,2 mill. kr fra BOA-virksomheten. TIK har også mottatt midler i BEV-virksomheten med ekstra tildeling knyttet til innovasjonssertifikatet og fra UiO:Demokrati som vil tilføre ca 0,6 mill. kr for perioden 2025-2027. Vi ligger m.a.o. på budsjett når det gjelder økte inntekter og nytt nettobidrag.

TIK gikk inn i 2024 med et stort mindreforbruk. Langtidsprognosen legger opp til en reduksjon at dette slik at TIK vil ha i underkant av 6 mill. kr i akkumulert mindreforbruk ved utgangen av 2028 På bakgrunn av dette mener vi at TIKs økonomi fremdeles er god i 2024, men fremover avhenger økonomien av at TIK driver aktiv prosjektakkvisisjon og lykkes i å ta inn eksterne midler.

TIKs stab driver veldig godt prosjektutviklingsarbeid. Per 29.5.24 har TIK to søknader inne til vurdering hos NFR, TIK er i tillegg partner i to andre søknader hos NFR. Søknadene er fordelt på FRIPRO og tematiske utlysninger. TIK er dessuten partner i søknad til Nordforsk, Det Svenske vitenskapsrådet og til HERA/NFR. TIK sender i disse dager to nye søknader til NFR (begge FORINNPOL) og har i tillegg en ny FRIPRO-søknad under arbeid, samt en Marie Curie-søknad. Vi viser også til saken om ansettelse i eksternt finansiert postdoktorstilling til dette styremøtet, der prosjektet vil bidra til nettobidraget.

Kristin Asdal
Senterleder

Inger-Johanne Ullern
Kontorsjef

Vedlegg 1 – Utvalgte delprosjekter og %-vis forbruk av årsbudsjett (tall i 1 000kr)

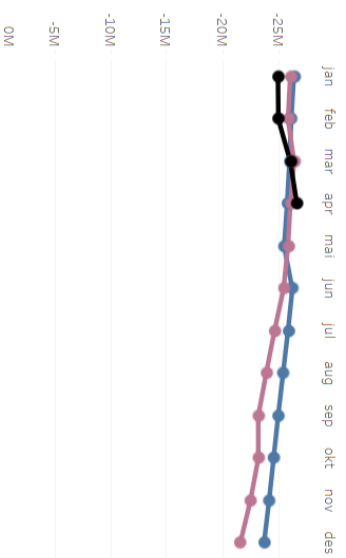
Prosjekt	Delprosjekt	Regnskap 2024	Budsjett 2024	Prognose 2024	%-vis forbruk
Generell drift	Hovedlønn	6 749	19 316	19 820	35 %
	Formidling	0	50	50	0 %
	HMS	0	10	10	0 %
	UiO – internhusleie	740	2 221	2 221	33 %
	Fagseminar/instituttseminar	1	100	100	1 %
	Annen faglig aktivitet	0	0	0	0 %
	Egen arrangert konferanse	18	300	300	6 %
	STS 2023 / IST 2024 - konferanser	-517	0	0	0 %
	SV Generell drift	28	150	150	19 %
	Kompetanseutvikling alle ansatte	22	75	75	29 %
	Kontorhold / inventar	16	50	50	32 %
	Velferdstiltak	23	25	25	92 %
	Bedømmelse vit. stilling/opprykk	0	200	200	0 %
	Rekruttering og mottak nye ansatte	14	100	100	14 %
	IT-kostnader	3	210	210	1 %
	Til disposisjon for styret	0	100	100	0 %
Til disposisjon for instituttleder	3	50	50	7 %	
Totalt		7 101	22 957	23 461	31 %
Forskning og Phd	Forskningsmidler	69	297	297	23 %
	PES-midler fra UiO sentralt til SV-fak	-30	-100	-30	30 %
	Innovasjonssertifikat (5p emne) (Druglitrø)	0	0	-140	0 %
	COMPARE	-9	0	-18	0 %
	Såkorntmidler FME NTRANS (TIK)	-414	151	-275	-275 %
	(TIK-SV) Bærekraftsemnet	-43	0	56	0 %
	DOKUPRAX - (SV/TIK)	-400	166	158	-241 %
	SV-fak - Eilin driftspott	5	0	0	0 %
	Undervisning phd	108	175	175	62 %
	Veiledning phd	69	100	100	69 %
Bedømmelse og disputas phd	169	275	275	61 %	
Totalt		-476	1 063	598	-45 %
Studie	SV Undervisning bachelor	0	200	200	0 %
	SV Studentiltak	0	125	125	0 %
	SV Undervisning master	47	235	235	20 %
	Eksamen master i teknologi.. (TIK.-master)	21	100	100	21 %
	Veiledning master teknologi, innovasjon..	0	15	15	0 %
Totalt		68	675	675	10 %
Pers. forskningsmidler	SV Personlige forskningsmidler postdoc	4	100	100	4 %
	SV Personlige forskningsmidler stip.	1	80	80	1 %
	SV Pers. forskningsmidler vit.ansatte	24	150	150	16 %
	Avvik feilført lønn mellom BOA/BEV	-378	0	-373	0 %
Totalt		-348	330	-43	-106 %
Totalsum		6 344	25 025	24 691	25 %



Bevilgningsvirksomheten

	Regnskap T1	Prosentvis forbruk	Års- budsjett	Års- prognose T1
Inntekter	-4,9	40%	-12,3	-13,5
Personal	6,7	32%	20,9	21,1
Drift	0,9	20%	4,5	5,5
Investeringer	0,0	0%	0,2	0,2
Isolert resultat før nettobidrag	2,7	20%	13,3	13,3
Nettobidrag	-2,6	25%	-10,4	-8,1
Prosjektavslutning	-0,2		-0,2	-0,2
Overført bruk BOA	0,0			
Isolert resultat	-0,1	-3%	2,9	5,0
Overført fra i fjor	-26,6	100%	-26,6	-26,6
Akkumulert resultat	-26,7	112%	-23,7	-21,6

Bevilgningsvirksomheten - Regnskap, årsbudsjett og årsprognose akkumulert resultat per måned

Fakultet
17 Det samfunnsvitenskapelige f..Institutt
1705 Senter for teknologi, innova..Seksjon
AllKoststed
AllÅr
2024Periode regnskap
April

BOA-virksomheten

	Regnskap T1	Prosentvis forbruk	Års- budsjett	Års- prognose T1
Inntekter	-6,8	30%	-22,2	-21,7
Personal	3,4	36%	9,7	9,8
Drift	0,5	24%	2,2	3,6
Investeringer				
Isolert resultat før nettobidrag	-2,8	27%	-10,4	-8,3
Nettobidrag	2,6	25%	10,4	8,1
Prosjektavslutning	0,2			0,2
Overført bruk BOA	0,0			
Isolert resultat	0,0	#####	0,0	0,0
Overført fra i fjor	0,0	#####	0,0	0,0
Resultat	0,0	#####	0,0	0,0