

Økonomirapport Institutt for kulturstudier og orientalske språk T3 2020

Vurdering av økonomisk situasjon

Basisvirksomhet

Beløp i mill. kr	Årsregnskap 2019	Årsregnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik 2020
Inntekter	- 73 172	- 72 485	- 73 288	- 803
Personalkostnader	79 881	77 553	84 064	6 511
Driftskostnader	4 236	1 681	5 841	4 160
Investeringer	424	987	370	- 617
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	11 369	7 736	16 987	9 251
Nettobidrag	- 9 076	- 8 559	- 10 066	- 1 507
Prosjektavslutning	- 54	3	-	- 3
Isolert mer-/mindreforbruk	2 239	820	6 921	7 741
Overført fra i fjor	- 1 892	347	347	-
Akkumulert mer-/mindreforbruk	347 000	473	7 268	7 741

Tabellen viser basis årsregnskap for 2019, årsregnskap 2020 mot budsjett 2020.

Basisvirksomheten ved Institutt for kulturstudier og orientalske språk har pr. 31.12.20 et akkumulert mindreforbruk på ca. 0,5 millioner kr, noe som er ca. 7,7 millioner kr bedre enn opprinnelig budsjettet for perioden. Isolert for 2020 er det et mindreforbruk på 0,8 millioner kr. Dette er en vesentlig endring sammenlignet med 2019 der IKOS hadde et isolert merforbruk på over 2 millioner kr.

Det vises til vedlagte rapporter. Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres nedenfor i henhold til det opprinnelige budsjett.

Inntekter

Instituttet har mottatt totalt 0,8 millioner kr mindre i inntekter enn budsjettet for året.

Avviket skyldes i hovedsak at det er mottatt mindre midler til rekrutteringsstillinger pga prognosen for nye stillinger, ca 2 millioner kroner. Det er mottatt ca 1,3 millioner kr mer i ikke budsjetterte midler som frie midler til forskning, likestillingsmidler og reisestøtte mm. Det ble budsjettert med 3 ERC, men mottatt midler kun for 2. Midlene for den 3 ERC er forskjøvet med ett år. Videre er det mottatt 0,390 millioner kr i PES-midler for 2020.

Personalkostnader

Personalkostnadene totalt viser et mindreforbruk på ca. 6,5 millioner kr. En del av dette skyldes vesentlig økte offentlige refusjoner på ca 2,3 mill kr. Det er et mindreforbruk på fastlønn til rekrutteringsstillinger på ca 2,1 millioner kroner som hovedsakelig skyldes prognosen for nye stillinger. Videre utgjør mindreforbruket ca 1 millioner kr for administrativt ansatte og 0,300 millioner kr for vitenskapelig ansatte. Pga. lavt lønnsoppgjør i 2020 hadde IKOS også en generell innsparing på lønn. Andre personalkostnader viser et mindreforbruk på ca 0,8 mill kr som i hovedsak knyttes til ubrukte midler i prosjektene HEI og OSEH. Dette er midler som er bundet til prosjektene i 2021.

Driftskostnader

De totale driftskostnadene er ca. 4,2 million kr lavere enn budsjettet for året. Dette skyldes i hovedsak Covid 19 situasjonen.

Investeringer

På investeringer er det et merforbruk på ca. 0,6 millioner kr, som i hovedsak skyldes oppgradering av 4 te-kjøkken som ikke var budsjettert, ca 0,5 millioner kr. I tillegg kommer ekstra kostnader på ca 0,1 millioner kr til IT-utstyr mm knyttet til hjemmekontor.

Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter og prosjektavslutning

Nettobidraget er redusert med 1,5 millioner kr mot budsjett for 2020, dette skyldes store endringer og forskyvninger i de eksisterende prosjektene. Forskyvninger vil påvirke nettobidraget positivt i 2021 og senere i LTP.

Prognose pr 13.12.20

Prognosen pr 13.12.20 anslo et isolert mindreforbruk på ca. 0,6 millioner kr i 2020, det vil si 0,1 million kr mer enn faktisk resultat pr 31.12.20 på 0,5 millioner kr. Prognosen for 2020 ble derfor tilnærmet lik faktisk resultat.

Inntekt 0,879 millioner kr som lå i prognosen for 2020, for frikjøp av førsteamanuensis, blir først overført i 2021. Midlene er fra 2018/19 Chicago Institute USA.

Siste langtidsprognose i desember 2020 viser et akkumulert mindreforbruk i 2025 på 4,754 millioner kr. Når faktisk resultat foreligger for 2020 er nytt akkumulert mindreforbruk på 4,668 millioner kr. Dermed ingen større avvik i prognosen for langtidsperioden.

Eksternt finansiert virksomhet

Beløp i mill. kr	Årsregnskap 2019	Årsregnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik 2020
Inntekter	- 26 820	- 24 893	- 21 573	3 320
Personalkostnader	6 682	9 186	10 899	1 714
Driftskostnader	3 296	1 318	7 872	6 554
Investeringer	21	49	-	- 49
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	- 16 821	- 14 340	- 2 801	11 539
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	8 509	8 241	10 038	1 796
Prosjektavslutning	54	3	-	3
Isolert mer-/mindreforbruk	- 8 258	- 6 101	- 7 237	13 338
Overført fra i fjor	- 924	- 9 246	- 9 246	-
Saldo	- 9 182	- 15 347	- 2 009	13 338

Tabellen viser EFV årsregnskap for 2019, årsregnskap for 2020 mot budsjett 2020.

Inntektene er 3,3 millioner kr høyere enn budsjettert. Dette skyldes hovedsakelig forskuddsbetaling på EU prosjektene.

Personalkostnadene er redusert med 1,7 millioner kr. sammenlignet med budsjettet for 2020. Dette skyldes i stor grad forskyvning av stillinger, som medfører utsatt kostnadsføring.

Driftskostnadene er 6,6 millioner kr. lavere enn budsjettert. Dette henger sammen med lavere bemanning og aktivitet enn budsjettert. Det er flere prosjekter som har flere hundre tusen i mindre forbruk på drift. Dette skyldes i stor grad forskyvning av aktiviteter. Korona pandemien er en grunn til forskyvning av aktiviteter.

Nettobidraget er redusert med 1,8 millioner kr mot budsjett for 2020, dette skyldes store endringer og forskyvninger i de eksisterende prosjektene. Det er et lite avvik på ca 0,3 millioner kr mellom nettobidraget på basis og EFV. Avviket skyldes den tekniske måten frikjøp av Scholars at Risk (SAR) regnskapsføres på.

Saldoen i 2020 er økt 6 millioner kr sammenlignet med 2019. Dette skyldes hovedsakelig forskuddsbetaling på EU prosjektene og mindre forbruk i drifts.

De to neste tabellene viser prosjektsøknader for 2020 sammenlignet med 2019.

Prosjektsøknader

	2019		2020	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
NFR Fripro	14	1	13	1
NFR Annet	6	2	5	3
EU	9	4	11	2
Annet	4	3	3	0
Antall søknader	33	10	32	6
Andel innvilget		30 %		19 %

Antall prosjektsøknader har redusert med en søknad fra 2019 til 2020. Det ble innvilget 10 prosjekter i 2019 og 6 prosjekter i 2020. SFF søknaden er ikke inkl. i denne oversikten. IKOS avventer svar på MSCA søknader. Det er ingen store endringer innenfor de ulike søknadskategoriene. Det samlede nettobidraget for innvilgede prosjekter er høyere i 2020 enn 2019.

Prosjektramme

	2019		2020		Endring 2019-20	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
Inntekt institutt	207 243 339	18 797 649	178 916 104	31 342 816	-13,7 %	66,7 %
<i>Inntekt andre</i>	<i>2 042 740</i>	<i>0</i>	<i>14 369 925</i>	<i>662 301</i>	603,5 %	IA
Egenandel institutt	29 288 381	4 449 617	26 884 019	7 017 849	-8,2 %	57,7 %
<i>Egenandel andre</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	IA	IA
Totalramme	238 574 460	24 511 588	220 170 048	39 022 966	-7,7 %	59,2 %
Nettobidrag	70 022 085	7 860 698	59 217 629	11 913 002	-15,4 %	51,6 %

SFF søknad er ikke inkl. i denne oversikten.

For prosjektsøknader har det vært en reduksjon i inntekter, egenandel og nettobidrag sammenlignet med 2019.

For innvilgede prosjekter er det en økning i inntekt (søknadsbeløp) på 12,7 mill. kr., egenandel på 2,6 mill. kr., mens nettobidraget øker med 4 mill. kr. Det er en økning på 51,7% fra 2019.

Årsaken til økningen i nettobidraget er at det for 2019 ble innvilget flere mindre prosjekter med lave nettobidrag, mens det hittil for 2020 er innvilget bl.a. to NFR-forskerprosjekt med høyt nettobidrag. Det er verdt å nevne at et NFR prosjektet som ble bevilget forsvant fra IKOS i 2019, hvor prosjektleder har fått fastjobb et annet sted og tok med seg prosjektet. Et annet NFR prosjekt sendte inn søknaden i 2019, men ble ikke innvilget før 2020.

IKOS avventer fortsatt svar på en del søknader, og tar derfor forbehold om at resultatet kan endre seg.

De to neste tabellene viser prosjektsøknader (inkl. SFF søknad) for 2020 sammenlignet med 2019.

Prosjektsøknader

	2019		2020	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
NFR Fripro	14	1	13	1
NFR Annet	6	2	6	3
EU	9	4	11	2
Annet	4	3	3	0
Antall søknader	33	10	33	6
Andel innvilget		30 %		18 %

Prosjektramme

	2019		2020		Endring 2019-20	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
Inntekt institutt	207 243 339	18 797 649	344 947 020	31 342 816	66,4 %	66,7 %
<i>Inntekt andre</i>	<i>2 042 740</i>	<i>0</i>	<i>14 369 925</i>	<i>662 301</i>	603,5 %	IA
Egenandel institutt	29 288 381	4 449 617	88 545 455	7 017 849	202,3 %	57,7 %
<i>Egenandel andre</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	IA	IA
Totalramme	238 574 460	24 511 588	447 862 400	39 022 966	87,7 %	59,2 %
Nettobidrag	70 022 085	7 860 698	154 392 105	11 913 002	120,5 %	51,6 %