

Til:	Instituttstyret
Fra:	Instituttleder
Sakstype:	Orienteringssak
Saksnr:	50/2017
Møtedato:	6. september 2017
Notatdato:	13. juni 2017
Saksbehandler:	Vegar Balstad

Regnskapsrapport 1. tertial 2017

Akkumulert resultat for tertial 1 2017 er 10,8 mill. kr, dette er ca. 1,1 mill. kr i mindreforbruk i forhold til budsjettet for perioden. Økonomien ansees å være solid og i stor grad i tråd med planer for instituttet.

Basisvirksomhet

Det er totalt sett et mindreforbruk mot budsjett på ca 1,1 mill. kr per utgangen av april 2017. Ca 0,9 mill. kr skyldes at prosjektet knyttet til Osloforskning er avsluttet og vil bli opprettet på nytt. Balansen på prosjektet som nå ligger som en inntekt på basis med 0,9 mill. kr vil flyttes over på det nye prosjektet. Gjenstående avvik er da ca 200 000 kr.

På inntekter er det kun et mindre avvik på 120 000 kr.

Det er et overforbruk på personalkostnader på totalt ca 380 000 kr. Dette skyldes i all hovedsak timelønn og honorarer, hvor det er brukt ca 660 000 mer enn budsjettet. På fastlønn er det brukt ca 260 000 kr. mindre enn budsjettet. Vi vil måtte se nærmere på timelønn og honorarer i forbindelse med tertial 2 prognosen og budsjettet for 2018.

Det er mindreforbruk på driftskostnader på ca. 430 000 kr. Avviket er spredt utover ulike tiltak, men det ser ut som det meste er knyttet til periodisering, slik at midlene vil bli brukt i løpet av året.

Nettobidrag er den andel av den interne ressursbruken som finansieres av ekstern finansiør. Intern ressursbruk består hovedsakelig av frikjøp av fast vitenskapelig ansatte og indirekte kostnader. Tidligere lå dette spredt i regnskapet som en del av inntekter, personalkostnader og overhead, mens det nå er spesifisert på en egen linje i rapporten. Det er kun et mindre avvik mellom regnskap og prognose på ca. 113 000 kr perioden.



Beløpet på 901 000 kr er som beskrevet ovenfor knyttet til Osloforskning og vil overføres til det nye prosjektet når dette er opprettet.

Tabell 1 Basisvirksomhet

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)							
	Regnskap april 2016	Regnskap april 2017	Budsjett april 2017	Budsjett-avvik	Årsbudsjett	årsprognose	Budsjett-endring
Inntekter fra bevilgning	-20 423	-20 393	-20 272	120	-60 338	-60 871	-533
Personalkostnader	19 505	21 052	20 674	-378	61 733	61 580	-153
Driftskostnader	2 571	2 291	2 722	431	8 995	8 770	-225
Investeringer	293	211	99	-111	320	320	0
<i>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</i>	<i>1 947</i>	<i>3 161</i>	<i>3 223</i>	<i>63</i>	<i>10 709</i>	<i>9 798</i>	<i>-911</i>
☒ Nettobidrag fra prosjekter	-1 163	-2 332	-2 219	113	-6 379	-6 144	235
☒ Prosjektavslutning	1	-901	29	930	92	92	0
Årsresultat	785	-73	1 032	1 105	4 422	3 747	-676
☒ Overført fra i fjor	-9 506	-10 745	-10 745	0	-10 745	-10 745	0
Akkumulert resultat	-8 720	-10 818	-9 713	1 105	-6 323	-6 998	-676

Eksternfinansiert virksomhet

ISS har 50 aktive prosjekter ved utgangen av 1.tertial. Av disse er 7 nye prosjekter opprettet i år og 2 er avsluttet. I første tertial sendte ISS inn 6 søknader til NFR.

Det er brukt totalt/akkumulert for perioden ca. 0,7 mill. kr mer enn budsjettet.

Inntekter er ca. 1,0 mill. kr høyere enn budsjettet. Dette skyldes i all hovedsak forsinkelse i innbetaling av inntekter fra NFR fra 2016.

Personalkostnader er 300 000 kr lavere enn budsjettet. Dette kommer av forskyvninger av nye stillinger og forskyvning i betaling av vitenskapelige assistenter.

Driftskostnader ligger 1 mill. kr høyere enn budsjettet. Avviket skyldes aktivitet på nye prosjekter som ikke lå i budsjettet, samt noe periodiseringsavvik på eksisterende portefølje.

Nettobidraget fra ISS sin prosjektportefølje for 1 tertial endte på 2,2 mill.

Tabell 2 Eksternfinansiert virksomhet

Eksternfinansiert virksomhet							
	Regnskap april 2016	Regnskap april 2017	Budsjett april 2017	Budsjett-avvik	Årsbudsjett	årsprognose	Budsjett-ending
Inntekter fra bevilgning	-6 279	-6 728	-5 666	1 062	-17 000	-18 188	-1 188
Personalkostnader	3 030	3 247	3 545	298	10 289	11 554	1 265
Driftskostnader	628	2 567	1 561	-1 006	4 682	4 592	-90
Investeringer	0	0		0			0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-2 621	-915	-561	354	-2 029	-2 042	-14
⊕ Nettobidrag fra prosjekter	1 135	2 259	2 215	-44	6 400	5 905	-495
⊕ Prosjektavslutning	-1	901	-99	-1 001	-296	615	911
Årsresultat	-1 487	2 246	1 555	-691	4 075	4 478	403
⊕ Overført fra i fjor	-2 269	-4 212	-4 212	0	-4 212	-4 212	0
Akkumulert resultat	-3 756	-1 966	-2 657	-691	-137	266	403

Ubrukte midler

Tabell 3 Ubrukte midler

Ubrukte midler		
UBRUKTE MIDLER:	apr.16	apr.17
Basisbevilgning	-8 720	-10 818
Oppdragsprosjekter	275	-310
Bidragsprosjekter	-4 030	-1 656
Totale ubrukte midler:	-12 476	-12 784

Langtidsprognose for basisvirksomheten

Da budsjettet for 2017 og prognosen for langtidsperioden 2017-2021 ble lagt frem for styret 30. november viste langtidsprognosen et underskudd på ca 2,5 mill. kr ved utgangen av perioden. Det er i forbindelse med tertial 1 prognosen gjort flere justeringer av denne, men netto effekten er liten og oppdatert prognose viser nå et underskudd på 2,28 mill. kr.

Instituttet har blitt tildelt ca 3,6 mill. kr mer i langtidsperioden som følge av innsparinger på fakultetet knyttet til digital eksamen.

Fakultetet har innvilget å dekke gjesteopphold for en Professor II stilling ved instituttet i 4 år. Rammen er 0,5 mill. årlig. Etersom det er knyttet kostnader til dette, har tildelingen ingen effekt på resultatet.

Lønnskostnader går i perioden opp med ca 4,7 mill. kr. Dette skyldes i hovedsak flere professoropprykk, men det er også gjort justeringer som f.eks forlengelser av stipendiater i forbindelse permisjoner etc.

Nettobidraget er i perioden økt med ca 1,2 mill. kr.

Tabell 4 Langtidsprognose

Prognose	2017	2018	2019	2020	2021
Isolert årsprognose	3 747	2 483	2 096	1 817	2 886
Akkumulert prognose	-6 998	-4 515	-2 419	-601	2 285

Katrine Fangen
instituttleder

Inger-Lise Schwab
kontorsjef