

Til:	Instituttstyret
Fra:	Instituttleder
Sakstype:	Orienteringssak
Saksnr:	60/2017
Møtedato:	8. november 2017
Notatdato:	9. oktober 2017
Saksbehandler:	Vegar Balstad

**Regnskapsrapport 2. tertial 2017**

Akkumulert resultat for 2. tertial er 10,081 mill. kr, med et lite mindreforbruk mot budsjett på 276 000 kr.

Langtidsprognosen er oppdatert med foreløpig tildeling for 2018 og estimerte inntekter i årene frem til 2021. Prognosen ved tertial 1 viste merforbruk på ca. 2,3 mill. kr i langtidsperioden, dette er nå økt til ca. 6,1 mill. kr. Hovedårsaken til reduksjonen er lavere forventet tildeling i perioden fremover. Avviket må håndteres i den kommende budsjettprosessen i forbindelse med tertial 3.

**Basisvirksomhet**

Per utgangen av tertial 2 er det et mindreforbruk mot budsjett på ca. 276 000 kr.

Inntektssiden ligger ca. 0,9 mill. kr under budsjett, dette skyldes at prosjekt for Osloforskning nå er opprettet, og balanse som tidligere er ført som en inntekt under prosjektavslutning, nå er overført til det nye prosjektet. Beløpet går som reduksjon av inntekt i forbindelse med overføringen til det nye prosjektet.

Personalkostnader totalt er helt i tråd med budsjettet. Det er likevel noe underliggende avvik, med overforbruk på timelønn med ca. 700 000 kr. Dette går mot underforbruk på fastlønn etter noen forsinkelser i oppstart på postdoktorer og stipendiater.

Det er mindreforbruk på driftskostnader på ca. 440 000 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.

Investeringer ligger ca. 150 000 kr over budsjett. Hovedårsaken til avviket er innkjøp av møbler. Det bli flyttet midler fra drift for å dekke dette.



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. Det er kun et mindre avvik mot budsjett på 24 000 kr.

Tabell 1 Basisvirksomhet

<b>Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)</b>							
	Per august				Prognose 2017		
	Regnskap aug 2017	Budsjett aug 2017	Budsjett-avvik	Regnskap aug 2016	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter	-37 662	-38 575	-913	-38 105	-60 338	-60 577	-239
Personalkostnader	38 031	38 074	42	35 374	61 733	60 495	-1 238
Driftskostnader	4 972	5 415	443	5 738	8 995	8 770	-225
Investeringer	347	198	-148	586	320	320	0
<b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>5 688</b>	<b>5 112</b>	<b>-576</b>	<b>3 594</b>	<b>10 709</b>	<b>9 008</b>	<b>-1 701</b>
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	-4 205	-4 229	-24	-4 269	-6 379	-6 438	-59
Prosjektavslutning	-819	57	876	-121	92	92	0
<b>Årsresultat</b>	<b>664</b>	<b>940</b>	<b>276</b>	<b>-796</b>	<b>4 422</b>	<b>2 662</b>	<b>-1 761</b>
Overført fra i fjor	-10 745	-10 745	0	-9 506	-10 745	-10 745	0
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-10 081</b>	<b>-9 805</b>	<b>276</b>	<b>-10 302</b>	<b>-6 323</b>	<b>-8 083</b>	<b>-1 761</b>

### Eksternfinansiert virksomhet

ISS har 44 aktive prosjekter ved utgangen av 2.tertial. Av disse er 7 prosjekter nye i 2017, mens 10 prosjekter går til avslutning i løpet av året. Til ERC fristen i oktober skal sendes 1 søknad fra ISS.

Inntekter er ca. 12,8 mill. kr noe som er 1,4 mill. kr høyere enn budsjettet. Avviket skyldes i all hovedsak inntekt på nye prosjekter, som ikke lå inne da budsjettet ble lagt. Det har også forekommet innbetalinger i 2017, knyttet til 2016.

Personalkostnader er ca. 800 000 kr lavere enn budsjettet, dette skyldes noe forsinkelser i oppstart på nye prosjekter.

Nettobidraget fra ISS sin prosjektportefølje for 2 tertial er ca. 3,8 mill. kr, dette er ca 400 000 kr lavere enn budsjettet. Det er noen nye prosjekter hvor frikjøp ikke er kommet i gang ennå, men også for året er prognosen tatt ned med ca. 400 000 kr.

Tabell 2 Eksternfinansiert virksomhet

Eksternfinansiert virksomhet							
	Per august			Prognose 2017			
	Regnskap aug 2017	Budsjett aug 2017	Budsjett-avvik	Regnskap aug 2016	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter	-12 768	-11 333	1 435	-14 351	-17 000	-19 863	-2 863
Personalkostnader	5 684	6 483	799	4 975	10 289	9 893	-396
Driftskostnader	3 137	3 122	-15	1 278	4 682	4 450	-232
Investeringer	0	0	0	7	0	0	0
<b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-3 948</b>	<b>-1 728</b>	<b>2 219</b>	<b>-8 091</b>	<b>-2 029</b>	<b>-5 520</b>	<b>-3 491</b>
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	3 814	4 220	407	4 182	6 400	6 031	-369
Prosjektavslutning	819	-197	-1 016	121	-296	573	869
<b>Årsresultat</b>	<b>685</b>	<b>2 295</b>	<b>1 610</b>	<b>-3 788</b>	<b>4 075</b>	<b>1 084</b>	<b>-2 991</b>
Overført fra i fjor	-4 212	-4 212	0	-2 269	-4 212	-4 212	0
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-3 527</b>	<b>-1 917</b>	<b>1 610</b>	<b>-6 056</b>	<b>-137</b>	<b>-3 128</b>	<b>-2 991</b>

## Ubrukte midler

Tabell 3 Ubrukte midler

Ubrukte midler		
	aug.16	aug.17
Basisbevilgning	-10 302	-10 081
Oppdragsprosjekter	448	-126
Bidragsprosjekter	-6 504	-3 401
<b>Totale ubrukte midler:</b>	<b>-16 358</b>	<b>-13 608</b>

## Langtidsprognose for basisvirksomheten

Langtidsprognosen er oppdatert med foreløpig tildeling for 2018 og estimerte inntekter i årene frem til 2021. Kjente endringer i fastlønnsprognosen er også innarbeidet i tallene.

Prognosen ved tertial 1 viste et merforbruk på ca. 2,3 mill. kr i langtidsperioden, dette er nå økt til 6,1 mill. kr. Dersom det ikke settes inn tiltak for budsjettperioden 2018-2022, ventes merforbruket å øke ytterligere.

Tabell 4 Langtidsprognose

<b>Prognose ISS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Isolert resultat	2 662	3 416	4 442	2 735	3 604
Akkumulert resultat	-8 083	-4 667	-224	2 510	6 114

Katrine Fangen  
instituttleder

Inger-Lise Schwab  
kontorsjef