

NOTAT

Til:	Instituttstyret
Fra:	Instituttleder
Sakstype:	Orienteringssak
Saksnr:	sak 47/2020
Møtedato:	28. oktober 2020
Notatdato:	16. oktober 2020
Saksbehandler:	Reidunn T Nielsen/Inger-Lise Schwab

Regnskapsrapport for ISS, per 2. tertial 2020

Regnskap for total virksomhet

Per 2. tertial 2020 har ISS 28,3 mill. kr i akkumulert ubrukte midler. Av dette er 15,6 mill. kr knyttet opp i planlagt eksterntfinansiert aktivitet på instituttet. I forhold til budsjett har ISS 4,1 mill. kr mer i akkumulert underforbruk per 2. tertial.

Inntektene er noe over budsjettet, og knytter seg til den eksternt finansierte virksomheten.

Personalkostnadene er 2,4 mill. kr høyere enn budsjettet og gjelder både basis og den eksternt finansierte virksomheten. Det skyldes høyere lønnskostnader til både vitenskapelige og administrative stillinger, men dette er hensyntatt i den justerte prognosen som er utarbeidet per 2. tertial.

Driftskostnadene er 4,9 mill. kr mindre enn budsjettet. Av dette er 2,1 på basis og 2,8 mill. kr på eksternt finansierte prosjekter. Mindreforbruket på basis gjelder i hovedsak lavere kostnader til personlige forskningsmidler og generell drift som nok har sammenheng med korona.

Innholdsoversikt

Innledning

Regnskap Total virksomhet

Regnskap Basisvirksomheten

Regnskap Eksterntfinansiert virksomhet

Langtidsprognose for basisvirksomheten

Vedlegg

Aktivitetsoversikt basis (driftsmidler, investeringer og bilagslønn)

Tabell 1. Regnskap Total virksomhet

Totalvirksomhet							
	Per august			Prognose 2020			
	Regnskap aug 2020	Budsjett aug 2020	Budsjett-avvik	Regnskap aug 2019	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra bevilgning	-63 764	-62 475	-1 290	-66 238	-95 992	-95 024	968
Personalkostnader	52 466	50 046	2 421	44 899	80 148	85 817	5 669
Driftskostnader	6 016	10 944	-4 929	7 020	17 398	16 462	-936
Investeringer	420	136	284	418	220	220	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-4 862	-1 348	-3 514	-13 901	1 774	7 475	5 700
Nettobidrag fra prosjekter	-46	689	-735	158	1 033	841	-192
Prosjektavslutning	0	-127	127	0	0	733	733
Årsresultat	-4 909	-786	-4 122	-13 742	2 808	9 048	6 241
Overført fra i fjor	-23 370	-23 370	0	-9 971	-23 370	-23 370	0
Akkumulert resultat	-28 279	-24 157	-4 122	-23 713	-20 563	-14 322	6 241

Regnskap basisvirksomhet

Per utgangen av 2. tertial er det et mindre avvik på inntekter som skyldes at bevilgning fra fakultetet er noen høyere enn budsjettet og at det har kommet inn noen ekstratildelinger til enkeltforskere.

Personalkostnadene er 1,5 mill. kr høyere enn budsjettet. Avviket gjelder en stilling som ikke var lagt inn i opprinnelig budsjett og noen stipendiater har startet litt tidligere enn planlagt. Timelønn og honorarer er noe lavere enn budsjettet. Prognosen for året er oppdatert bl.a. med oppdaterte lønnstrinn og stillinger og medfører en økning på 4,2 mill. kr. Det er ikke gjort noen endringer i budsjett for timelønn og honorarer, så prognosen her antas å være noe høy.

Driftskostnader og investeringer er 1,9 mill. kr lavere enn budsjettet. De største avvikene gjelder bruk av forskningsmidler, driftskostnader til studentiltak/undervisning og kostnader til generell drift av instituttet.

Tabell 2. Regnskap basis virksomhet

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)							
	Per aug			Prognose 2020			
	Regnskap aug 2020	Budsjett aug 2020	Budsjett-avvik	Regnskap aug 2019	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra bevilgning	-43 213	-43 091	-121	-42 841	-67 573	-67 573	0
Personalkostnader	42 761	41 281	1 480	37 539	65 947	70 156	4 209
Driftskostnader	4 644	6 787	-2 143	5 481	10 398	10 398	0
Investeringer	420	136	284	409	220	220	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	4 613	5 113	-501	589	8 992	13 201	4 209
Nettobidrag fra prosjekter	-6 314	-5 663	-651	-3 832	-8 738	-9 595	-857
Prosjektavslutning	374	492	-118	221	738	738	0
Årsresultat	-1 328	-58	-1 270	-3 023	992	4 344	3 352
Overført fra i fjor	-11 383	-11 383	0	-6 647	-11 383	-11 383	0
Akkumulert resultat	-12 711	-11 441	-1 270	-9 670	-10 391	-7 039	3 352

Regnskap eksternfinansiert virksomhet

I forbindelse med 2. tertial er lønnstrinn er oppdatert. Nye prosjekter, som ikke allerede var i budsjettet, er lagt inn. Eksisterende prosjekter er oppdatert med info fra forskningsrådgiverne på instituttet. Noen driftsmidler er flyttet fra 2020 til 2021, men likevel er prosjektlederne ambisiøse med hensyn til bruk av midler i høst.

Samlede inntekter er ca 500.000 kr høyere enn reelt, da en viderefordeling til tredjepart ikke kom med i regnskapet i august. Det er noe høyere personalkostnader enn forventet og må ses i sammenheng med prognoseoppdateringene. Driftskostnadene er en del lavere enn budsjett, men det forventes høyere kostnader resten av året. Prognose for prosjektene vil bli gjennomgått på nytt i forbindelse med budsjettarbeidet for 2021.

Tabell 3 Eksternfinansiert virksomhet

Eksternfinansiert virksomhet							
	Per aug			Prognose 2020			
	Regnskap aug 2020	Budsjett aug 2020	Budsjett-avvik	Regnskap aug 2019	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra bevilgning	-20 552	-19 383	-1 168	-23 397	-28 419	-27 451	968
Personalkostnader	9 705	8 765	941	7 360	14 201	15 661	1 459
Driftskostnader	1 371	4 157	-2 786	1 539	7 000	6 064	-936
Investeringer	0	0	0	9	0	0	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-9 475	-6 462	-3 013	-14 489	-7 217	-5 727	1 491
Nettobidrag fra prosjekter	6 268	6 352	-84	3 990	9 771	10 436	665
Prosjektavslutning	-374	-619	245	-221	-738	-5	733
Årsresultat	-3 581	-728	-2 852	-10 720	1 816	4 704	2 889
Overført fra i fjor	-11 987	-11 987	0	-3 323	-11 987	-11 987	0
Akkumulert resultat	-15 568	-12 716	-2 852	-14 043	-10 172	-7 283	2 889

Vedlegg

Aktivitetsoversikt basis (driftsmidler, investeringer og bilagslønn)

Andre driftstiltak	Regnskap 2020	Årsbudsjett 2020
Eilert Sundt Visiting scholar	153 950	
Faglige tiltak *	204 907	299 970
Formidling og kommunikasjon	33 191	155 287
Forskningsmidler	155 434	416 000
Generell drift	699 039	1 702 442
Internhusleie	3 415 288	5 107 885
IT og AV	267 727	410 000
PhD-utdanning	528 629	1 002 032
Studenttiltak	137 312	355 300
Andre driftstiltak Totalt	5 595 478	9 448 915
Personlige forskningsmidler		
Driftsmidler postdok	14 749	60 000
Driftsmidler stipendiat	114 365	590 000
Driftsmidler vitenskapelig	246 946	805 749
Småforsk	53 277	250 000
Personlige forskningsmidler Totalt	429 336	1 705 749
Undervisning og eksamenstiltak		
Eksamen	334 409	423 144
Undervisning	1 316 519	4 249 395
Undervisning og eksamenstiltak Totalt	1 650 927	4 672 539
Sum	7 675 742	15 827 204

**Prosjektforum, bedømmelse vit. stillinger, studentrekruttering*

Styret tar regnskapsrapporten til orientering.

Anniken Hagelund
Instituttleder

Inger-Lise Schwab
kontorsjef