**NOTAT**

Til: Styret

Fra: Senterleder

Sakstype: Orientering

Saksnr: 26/2017

Møtedato: 5.12.2017

Notatdato: 27.11.17

Saksbehandler: Fredrik Emil Olsbu/Frode Løvik

# Regnskap per 31.10.2017

## Samlet virksomhet

Tabell 1:Totalvirksomhet med delt inntekt eksterne/intern

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Totalvirksomhet(periodiserte inntekter)** | | | | | | | |
|  | **Per okt** | | | | **Prognose 2017** | | |
|  | **Regnskap okt 2017** | **Budsjett okt 2017** | **Budsjett- avvik** | **Regnskap okt 2016** | **Årsbudsjett** | **Oppdatert årsprognose** | **Budsjett- endring** |
| Inntekter fra bevilgning | -11 590 | -10 612 | -977 | -11 034 | -13 100 | -14 195 | -1 095 |
| Disponerte eksterne midler | -16 004 | -20 017 | 4 013 | -10 844 | -24 466 | -21 216 | 3 250 |
| Personalkostnader | 19 691 | 24 870 | -5 179 | 18 221 | 30 506 | 26 791 | -3 715 |
| Driftskostnader | 2 538 | 4 923 | -2 385 | 2 093 | 6 089 | 5 405 | -684 |
| Investeringer | 157 | 117 | 40 | 136 | 140 | 140 | 0 |
| **Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning** | **-5 208** | **-720** | **-4 488** | **-1 428** | **-831** | **-3 075** | **-2 244** |
| **Nettobidrag fra prosjekter** | **-17** | **-32** | **14** | **0** | **0** | **164** | **164** |
| **Prosjektavslutning** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **116** | **116** |
| **Årsresultat** | **-5 225** | **-751** | **-4 474** | **-1 428** | **-831** | **-2 795** | **-1 964** |
| **Overført fra i fjor** | **-3 297** | **-3 297** | **0** | **-2 150** | **-3 297** | **-3 297** | **0** |
| **Akkumulert resultat** | **-8 523** | **-4 049** | **-4 474** | **-3 578** | **-4 128** | **-6 092** | **-1 964** |

*\*Minus betegner inntekter. Minus i budsjettavvik viser underforbruk, eller økte inntekter, i forhold til budsjett.*

Regnskapsrapporten per 31.10.2017 viser et betydelig bedre resultat enn budsjettert, som tilsvarende rapport for andre tertial. Resultatet har bedret seg ytterligere fra rapporten styret fikk i september, som følge av tildeling av midler fra andre enheter ved UiO. Disse blir inntektsført i sin helhet ved mottak, men skal dekke kostnader som vil påløpe i 2018. Prognosen for inntekter fra bevilgning i 2017 er derfor økt med NOK 1 040 000 fra forrige regnskapsrapport. Vi vil kommentere dette nærmere i møtet.

De eksternfinansierte prosjektene ble kommentert i regnskapsrapporten til styremøtet i september og kommenteres ikke ytterligere her. En oppdatering av forventede personal- og driftskostnader i 2017, har ført til at prognosen for årsresultetet er oppjustert til et overskudd på NOK 2 795 000. Dette vil gi TIK-senteret en solid akkumulert buffer som gir mulighet for å gjennomføre tiltak for å styrke senterets kapasitet fra 2018.

## Basisvirksomheten

Tabell 2: Resultat på basis for 2017

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)** | | | | | | | |
|  | **Per okt** | | | | **Prognose 2017** | | |
|  | **Regnskap okt 2017** | **Budsjett okt 2017** | **Budsjett- avvik** | **Regnskap okt 2016** | **Årsbudsjett** | **Oppdatert årsprognose** | **Budsjett- endring** |
| Inntekter fra bevilgning | -11 590 | -10 612 | -977 | -11 034 | -13 100 | -14 195 | -1 095 |
| Personalkostnader | 12 057 | 14 108 | -2 052 | 13 327 | 17 224 | 16 226 | -997 |
| Driftskostnader | 1 606 | 2 167 | -561 | 1 647 | 2 783 | 2 653 | -130 |
| Investeringer | 148 | 117 | 32 | 73 | 140 | 140 | 0 |
| **Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning** | **2 221** | **5 780** | **-3 559** | **4 013** | **7 047** | **4 825** | **-2 222** |
| **Nettobidrag fra prosjekter** | **-7 327** | **-6 531** | **-796** | **-5 516** | **-7 878** | **-7 620** | **258** |
| **Prosjektavslutning** | **-120** | **0** | **-120** | **75** | **0** | **0** | **0** |
| **Årsresultat** | **-5 225** | **-751** | **-4 474** | **-1 428** | **-831** | **-2 795** | **-1 964** |
| **Overført fra i fjor** | **-3 297** | **-3 297** | **0** | **-2 150** | **-3 297** | **-3 297** | **0** |
| **Akkumulert resultat** | **-8 523** | **-4 049** | **-4 474** | **-3 578** | **-4 128** | **-6 092** | **-1 964** |

Avviket for inntekter fra bevilgning er omtalt under punkt 1. Personalkostnadene per oktober er betydelig lavere enn budsjettert. Dette skyldes senere oppstart i en del stillinger og en betydelig større refusjon av sykepenger enn budsjettert. Syke- og foreldrepengerefusjon står for over halvparten av avviket i forhold til periodisert budsjett.

For driftskostnader og investeringer er det kun mindre avvik som forventes å bli mindre ved årsskiftet. Nettobidrag fra prosjekter ligger noe over periodisert budsjett per utgangen av oktober, men vi tar forbehold om prosjektjusteringer i forbindelse med årsskiftet og holder derfor prognosen for 2017 på et nøkternt nivå.

## Eksternfinansiert virksomhet

Tabell 3: Eksternfinansiert virksomhet

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Eksternfinansiert virksomhet** | | | | | | | |
|  | **Per okt** | | | | **Prognose 2017** | | |
|  | **Regnskap okt 2017** | **Budsjett okt 2017** | **Budsjett- avvik** | **Regnskap okt 2016** | **Årsbudsjett** | **Oppdatert årsprognose** | **Budsjett- endring** |
| Inntekter fra bevilgning | -16 427 | -14 854 | -1 574 | -9 242 | -21 752 | -20 716 | 1 035 |
| Personalkostnader | 7 634 | 10 762 | -3 127 | 4 894 | 13 282 | 10 565 | -2 717 |
| Driftskostnader | 932 | 2 755 | -1 823 | 446 | 3 306 | 2 752 | -554 |
| Investeringer | 8 | 0 | 8 | 63 | 0 | 0 | 0 |
| **Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning** | **-7 853** | **-1 337** | **-6 516** | **-3 840** | **-5 163** | **-7 399** | **-2 236** |
| **Nettobidrag fra prosjekter** | **7 309** | **6 500** | **810** | **5 516** | **7 878** | **7 783** | **-94** |
| **Prosjektavslutning** | **120** | **0** | **120** | **-75** | **0** | **116** | **116** |
| **Årsresultat** | **-423** | **5 163** | **-5 587** | **1 601** | **2 715** | **500** | **-2 214** |
| **Overført fra i fjor** | **-10 631** | **-10 631** | **0** | **-8 820** | **-10 631** | **-10 631** | **0** |
| **Akkumulert resultat** | **-11 054** | **-5 467** | **-5 587** | **-7 219** | **-7 916** | **-10 130** | **-2 214** |

Tabell 3 viser status for den eksternfinansierte virksomheten ved TIK. Inntektene i denne tabellen er bruttotall som ikke er periodisert. Ved inngangen til 2017 hadde TIK et beløp på NOK 10 631 000 i udisponerte prosjektmidler. Det tegner til at dette beløpet vil reduseres med NOK 500 000 til overgangen til 2018.