

Til: Instituttstyret

Fra: Instituttleder

---

Sakstype: v-sak

Møtesaksnr.: 25/16

Møtenr.

Møtedato: 22.6.2016

Notatdato: 1.6.2016

Arkivsaksnr.:

Saksbehandler: Jannike Clausen og Katrine Randin

---

## Regnskapsrapport for første tertial

Regnskapet for første tertial viser et akkumulert overskudd på 12,4 millioner på basisvirksomheten. Dette er ca. 1,4 millioner høyere enn budsjettet. Hovedgrunnen er et mindreforbruk som skyldes lavere kostnader til personal og drift i perioden.

Prognosen for langtidsperioden viser et akkumulert overskudd på ca. 12,8 millioner kroner, som er et stort avvik fra det budsjetterte underskuddet på ca. 600 000 kr. Hovedårsaken til overskuddet er at instituttet har fått flere nye prosjekter i løpet av 2016.

### Inntekter

Instituttet har mottatt ca. 700 000 kr mindre i inntekter enn budsjettet i perioden. Hovedårsaken er at instituttet har fått tildelt mindre midler til stipendiater enn budsjettet. Midlene har også kommet til andre tider enn budsjettet, siden tildelingen først kommer når stipendiatene og postdoktorene tiltrer.

### Personalkostnader

Totale personalkostnader viser et mindreforbruk på ca. 1,4 millioner kr. Hoveddelen av dette er knyttet til fastlønn. Det er regnskapsført ca. 800 000 kr mindre i fastlønnskostnader på rekrutteringsstillinger som følge av at det er ansatt færre stipendiater og postdoktorer, og at noen av dem startet opp senere enn budsjettet. Dette avviket må sees opp mot de lavere inntektene til rekrutteringsstillinger.

Videre er det et merforbruk på fastlønn til vitenskapelig ansatte på ca. 450 000 kr, som hovedsakelig skyldes at en rekrutteringsstilling knyttet til faglige prioriteringer ble omgjort til et førsteamanuensisvikariat og at det er lagt inn stillinger knyttet til UiO:Norden-prosjektet «Offentlighet og ytringsfrihet». Inntektene som skal dekke lønnskostnadene for ansatte på dette prosjektet har foreløpig ikke kommet inn.

Timelønn har et mindreforbruk på ca. 300 000 kr. Det er også kommet ca. 300 000 kr mer i offentlige refusjoner enn budsjettet for perioden.



## Driftskostnader

De totale driftskostnadene viser et mindreforbruk på ca. 0,9 millioner kr.

## Eksternt finansierte prosjekter

	Regnskap T1 2015	Regnskap T1 2016	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Inntekter	-2 060 719	-1 705 952	-9 277 088	-15 825 060	-20 540 225	-22 588 247	-21 184 569	-15 990 353
Personalkostnader	1 714 091	1 965 736	5 456 319	5 890 901	10 669 205	11 823 263	9 779 163	6 874 456
Driftskostnader	881 560	553 415	3 278 103	5 213 096	4 008 011	3 782 500	3 480 500	3 808 750
Investeringer	-2 638	0	0	0	0	0	0	0
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>532 294</b>	<b>813 200</b>	<b>-542 666</b>	<b>-4 721 063</b>	<b>-5 863 009</b>	<b>-6 982 484</b>	<b>-7 924 906</b>	<b>-5 307 147</b>
Nettobidrag	1 090 155	1 177 555	3 285 772	3 560 342	5 380 918	6 310 378	6 272 631	3 975 515
Prosjektavslutning	185 312	47 343	0	47 343	0	0	0	0
<b>Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>1 787 761</b>	<b>2 038 097</b>	<b>2 743 107</b>	<b>-1 113 378</b>	<b>-482 091</b>	<b>-672 106</b>	<b>-1 652 275</b>	<b>-1 331 632</b>
Overført fra i fjor	-7 274 142	-2 335 841	-2 335 841	-2 335 841	-3 449 219	-3 931 310	-4 603 416	-6 255 692
<b>Akkumulert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-5 486 380</b>	<b>-297 744</b>	<b>407 265</b>	<b>-3 449 219</b>	<b>-3 931 310</b>	<b>-4 603 416</b>	<b>-6 255 692</b>	<b>-7 587 324</b>

Tabellen for eksternt finansiert virksomhet ved IAKH viser regnskap for 1. tertial 2015 og 2016, vedtatt årsbudsjett for 2016, oppdatert prognose for 2016, samt prognose for årene 2017-2020.

Sammenlignet med regnskapet for første tertial i fjor er inntektene 300 000 kr lavere i år, mens nettobidraget er omtrent på samme nivå (økning på 100 000 kr). Avviket på inntektssiden skyldes lavere prosjektaktivitet hos IAKH i foregående år.

Inntektene i årsprognosen er 6,5 millioner høyere enn i årsbudsjettet. Årsaken til dette er at prosjektaktiviteten vil ta seg opp betydelig i 2016, da det skal opprettes 5 NFR prosjekter og at instituttet er i prosess om et større prosjekt med Statoil. Dette prosjektet er lagt inn i prognosen, men det er foreløpig ikke inngått noen avtale om prosjektet. Det er derfor noe usikkerhet knyttet til hvor stort nettobidraget, og dermed også overskuddet, blir.

I årsbudsjettet ble det ikke tatt høyde for at IAKH skulle få tilslag på så mange prosjekter i desember 2015. Inntektene for prosjektene med forventet oppstart i 2016 utgjør 4,2 millioner av avviket. Mesteparten av det resterende avviket skyldes at NFR ikke overførte alle midler for 2015 i løpet av fjoråret, slik at disse blir ført på årets regnskap. Nettobidraget i årsprognosen for 2016 er 0,3 millioner høyere enn i årsbudsjettet.

Langtidsprognosen viser en gjennomsnittlig inntekt på 20 millioner. Sammenlignet med årsprognosen for 2016, så kan vi forvente en økning på 4,2 mill. Gjennomsnittlig nettobidrag i langtidsprognosen er på 5,5 millioner, og sammenlignet med årsprognosen for 2016 så kan vi forvente økning på 1,9 mill. Dette skyldes det betydelige oppsvinget i prosjektaktiviteten fremover.

## Prognose og langtidsbudsjett

Tabellen under viser 1.tertial 2015 sammenlignet med 1.tertial 2016, og videre årsbudsjett og antatt årsprognose 2016, samt LTB 2017-2020. Langtidsbudsjettet viser et akkumulert resultat på ca. 12,8 millioner kr i overskudd. Dette er et stort avvik sammenlignet med langtidsbudsjettet som ble satt opp med

et underskudd på ca. 600 000 for langtidsperioden. Grunnen til den store endringen er at instituttet har fått flere nye forskningsprosjekter i løpet av 2016.

Regnskapet per 1. tertial 2016 viser noe lavere inntekter og kostnader på basis sammenlignet med samme periode i 2015.

	Regnskap T1 2015	Regnskap T1 2016	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Inntekter	-25 196 031	-23 244 666	-62 799 242	-60 814 903	-65 213 098	-65 438 228	-65 105 170	-64 322 308
Personalkostnader	19 916 540	18 690 754	56 716 928	56 530 584	61 030 978	64 807 019	64 430 064	60 254 573
Driftskostnader	1 477 381	953 316	6 681 875	7 088 235	6 736 050	6 168 500	5 981 000	5 823 500
Investeringer	103 734	365 897	472 970	472 970	400 000	400 000	400 000	400 000
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-3 698 376</b>	<b>-3 234 098</b>	<b>1 072 531</b>	<b>3 276 886</b>	<b>2 953 930</b>	<b>5 937 291</b>	<b>5 705 894</b>	<b>2 155 705</b>
Nettobidrag	-1 089 830	-1 182 055	-3 156 811	-3 408 508	-5 118 910	-6 048 370	-6 272 631	-3 975 515
Prosjektavslutning	-165 312	-47 343	0	-47 343	0	0	0	0
<b>Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-4 953 518</b>	<b>-4 464 096</b>	<b>-2 084 280</b>	<b>-178 965</b>	<b>-2 164 980</b>	<b>-111 079</b>	<b>-566 737</b>	<b>-1 819 750</b>
Overført fra i fjor	-2 447 817	-7 930 990	-7 930 990	-7 930 991	-8 109 956	-10 274 936	-10 386 015	-10 952 752
<b>Akkumulert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-7 401 335</b>	<b>-12 395 086</b>	<b>-10 015 271</b>	<b>-8 109 956</b>	<b>-10 274 936</b>	<b>-10 386 015</b>	<b>-10 952 752</b>	<b>-12 772 502</b>

## Vurdering av vesentlige økonomiske usikkerhetsfaktorer

Regnskapet og prognosen viser et høyere overskudd enn budsjettet. Viktige redskaper for å komme i balanse i langtidsperioden vil være arbeidet med ny stillingsplan som etter planen skal starte i 2017. Innen den tid vil det også være kjent hvordan kuttene ved HF vil ramme instituttet.

## Forslag til vedtak:

Instituttstyret godkjenner regnskapet for første tertial.

## Vedlegg:

- Artsbasert regnskapsrapport 30.04.2016
- Utdrag fra tiltaksbasert regnskapsrapport 30.04.2016