

Rapporterende enhet: IFIKK

Rapportert av:
JSC/TNPeriode:
T1 - 2016

Ledelsesvurdering 1. tertial 2016

Vedlagt er regnskapsrapporter pr 30.04.2016 for henholdsvis IFIKK ekskl. CSMN, CSMN og IFIKK inkl. CSMN. Rapportene er sortert pr artsklasse og tiltak. Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres i henhold til det opprinnelige budsjett.

Den totale basisvirksomheten ved IFIKK har ved utgangen av perioden et overskudd på ca. 24,2 millioner kr. IFIKK eksklusive CSMN har et overskudd på ca. 20 millioner kr og CSMN har et overskudd på ca. 4,2 millioner kr. Det totale overskuddet inkluderer 21,2 millioner kr overført fra 2015.

IFIKK eksklusive CSMN

Overskuddet til IFIKK ekskl. CSMN er ca. 0,8 millioner kr høyere enn opprinnelig budsjettet i perioden.

Inntekter

Instituttet har mottatt ca. 0,8 millioner kr mer i inntekter enn budsjettet i perioden. Det er regnskapsført ca. 0,4 millioner kr mer enn budsjettet til rekrutteringsstillinger, noe som skyldes periodiseringen. Videre er det regnskapsført ca. 0,34 millioner kr mer på Salgs- og leieinntekter.

Personalkostnader

Totale personalkostnader viser et merforbruk på ca. 1,6 millioner kr. Det er regnskapsført ca. 0,7 millioner kr mindre i offentlige refusjoner enn budsjettet. Videre er det et lite merforbruk på andre personalkostnader i form av stipendutbetalinger samt høyere fastlønnkostnader enn budsjettet, hovedsakelig på vitenskapelige stillinger. Avviket på fastlønn skyldes først og fremst forlengelse av stilling.

Driftskostnader

De totale driftskostnadene viser et mindreforbruk på ca. 0,7 millioner kr.

Nettobidrag

Nettobidraget er ca. 1 million kr høyere enn budsjettet for perioden.

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 13,6 millioner i underskudd.



	Regnskap T1 2015	Regnskap T1 2016	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Inntekter	-29 090 250	-28 870 316	-76 541 226	-77 288 560	-74 767 765	-72 978 903	-73 649 144	-73 209 118
Personalkostnader	25 964 071	29 235 464	77 929 256	78 566 891	81 010 359	82 879 015	80 538 848	76 612 902
Driftskostnader	1 579 121	1 337 598	6 673 592	6 735 877	6 391 366	5 380 514	5 343 995	5 233 995
Investeringer	113 021	165 612	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	-1 434 037	1 868 358	8 461 622	8 414 208	13 033 960	15 680 627	12 633 700	9 037 779
Nettbidrag	-2 109 865	-3 171 677	-6 795 638	-7 033 061	-5 448 414	-4 486 712	-4 495 216	-5 096 917
Prosjektavslutning	0	-49 502	0	-49 501	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk med nettbidrag og prosjektavslutning	-3 543 902	-1 352 820	1 665 984	1 331 646	7 585 546	11 193 915	8 138 483	3 940 862
Overført fra i fjor	-14 408 834	-18 608 832	-18 608 832	-18 608 832	-17 277 186	-9 691 640	1 502 274	9 640 758
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-17 952 736	-19 961 652	-16 942 848	-17 277 186	-9 691 640	1 502 274	9 640 758	13 581 620

CSMN basis

Overskuddet til CSMN er ca. 0,3 millioner kr høyere enn budsjettert i perioden.

Inntekter

Det er mottatt ca. 0,26 millioner kr mer enn budsjettert i perioden til rekrutteringsstillinger, noe som skyldes periodiseringen.

Personalkostnader

Personalkostnadene totalt har et avvik på 45 000 kr. Det skyldes hovedsakelig en kombinasjon av ikke budsjetterte offentlige refusjoner, samt merforbruk på fastlønn til rekrutteringsstillinger som følge av periodiseringen.

Driftskostnader

Driftskostnadene totalt har et lite underforbruk.

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 2,2 millioner i overskudd

	Regnskap T1 2015	Regnskap T1 2016	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Inntekter	-3 593 944	-2 746 666	-3 466 663	-3 466 663	-1 000 000	0	0	0
Personalkostnader	1 662 587	1 162 377	3 133 525	3 243 103	1 593 002	372 052	0	0
Driftskostnader	24 987	10 980	60 000	60 000	153 000	0	0	0
Investeringer	0	0	0	0	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	-1 906 370	-1 573 309	-273 138	-163 560	746 002	372 052	0	0
Nettbidrag	377 858	-157 144	-325 570	-359 147	-213 800	0	0	0
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk med nettbidrag og prosjektavslutning	-1 528 512	-1 730 453	-598 708	-522 707	532 203	372 052	0	0
Overført fra i fjor	-2 622 848	-2 549 375	-2 549 375	-2 549 375	-3 072 082	-2 539 879	-2 167 827	-2 167 827
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-4 151 360	-4 279 829	-3 148 083	-3 072 082	-2 539 879	-2 167 827	-2 167 827	-2 167 827

Eksternt finansiert virksomhet

	Regnskap T1 2015	Regnskap T1 2016	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Inntekter	-12 464 574	-9 541 542	-27 024 247	-28 429 775	-23 902 209	-21 802 000	-16 681 000	-18 990 000
Personalkostnader	4 765 046	5 410 137	15 116 506	15 417 368	13 729 338	12 498 977	9 254 955	8 011 189
Driftskostnader	1 645 755	1 339 592	9 614 000	9 889 301	5 367 638	3 946 799	4 713 000	4 890 000
Investeringer	34 383	28 947	90 000	90 000	35 000	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-6 019 391	-2 762 866	-2 203 741	-3 033 106	-4 770 233	-5 356 224	-2 713 045	-6 088 811
Nettobidrag	1 811 507	3 355 558	7 588 600	7 734 403	5 662 214	4 486 712	4 495 216	5 096 917
Prosjektavslutning	0	49 502	0	49 501	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	-4 207 884	642 193	5 384 859	4 750 798	891 981	-869 512	1 782 172	-991 894
Overført fra i fjor	-4 700 586	-7 337 236	-7 337 236	-7 337 235	-2 586 437	-1 694 456	-2 563 967	-781 796
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-8 908 470	-6 695 042	-1 952 377	-2 586 437	-1 694 456	-2 563 967	-781 796	-1 773 689

Tabellen for IFIKK prosjekter inkl. CSMN viser regnskap for første tertial i 2015 og 2016, vedtatt årsbudsjett for 2016, oppdatert prognose for 2016, samt prognose for årene 2017-2020.

Regnskap T1, 2015 vs 2016: Sammenlignet med regnskapet for ett år siden er inntektene 2,9 mill. kr. lavere (23 %), mens nettobidraget er 1,5 mill. kr. høyere (85%). Nedgangen i inntekter har bakgrunn i at inntekter ble forskjøvet mellom 2014 & 2015. Årets inntekter vil være høyere enn fjorårets. Økning i nettobidrag kommer delvis av at fjoråret hadde et lavt nettobidrag sett opp mot foregående år, og at frikjøp og tilhørende overhead for desember 2015 ble regnskapsført i 2016.

Årsbudsjett vs Årsprognose: Årets budsjett er på samme nivå som årets prognose. Den største endringen er på eksterne inntekter som i prognosen er økt med 1,4 mill. kr. (5%). Det kommer hovedsakelig av at NFR ikke overførte alle midler for 2015 i løpet av fjoråret, slik at dette føres på årets regnskap.

Prognose 2017-2020: CSMN avsluttes offisielt 30.06.2017, og i prognosen er det tatt høyde for en nedgang i inntekter og nettobidrag. Gjennomsnittlig inntekt på 20,3 mill. kr. i langtidsperioden er en nedgang på 8,1 mill. kr. (28%) sammenlignet med årsprognosen for 2016. Til sammenligning utgjør bevilgning til CSMN ca. 10 mill. kr. pr. kalenderår. Gjennomsnittlig nettobidrag i tabellen er på 4,9 mill. kr. i langtidsperioden, i tillegg kommer det 0,7 mill. kr. i nettobidrag direkte til basis, slik at samlet nettobidrag er 5,6 mill. kr. Gjennomsnittlig nettobidrag i årsprognosen for 2016 i tabellen er på 7,7 mill. kr. – hvorav 0,7 mill. kr. går til andre enheter ved UiO, slik at IFIKK-prosjekter gir 7,0 mill. kr. i nettobidrag til basis inneværende år. Nedgangen i langtidsperioden sett mot inneværende år blir da på 1,4 mill. kr. (20%).

Det understrekes at den eksterne finansieringen etter sin natur er usikker og at dersom man f.eks. får tildelt en SFF vil prognosen endres betraktelig.

Dato:12.05.2016

Mathilde Skoie
instituttleder

Karen Haugland
administrativ leder