

Til: Instituttstyret
Fra: Instituttleder

Sakstype: V-sak
Møtesaksnr.: 1/2017
Møtenr.: 1/2017
Møtedato: 23. februar 2017
Notatdato: 15. februar 2017
Saksbehandler: KMH

Regnskapsrapport for IFIKK for 2016

Vurdering av økonomisk situasjon

I 2016 har IFIKK gått fra en situasjon hvor man etter en del år med akkumulert mindreforbruk nå har et isolert merforbruk tilsvarende 11 millioner. Denne tendensen er ikke bærekraftig dersom den fortsetter over tid. Instituttets langtidsprognose angir et akkumulert merforbruk i 2021 på 28,7 millioner. I de nærmeste årene må man derfor fokusere på enten å øke inntektene eller å minke utgiftene. På inntektssiden er det studiepoengsproduksjonen samt nye eksternfinansierte prosjekter som er de mest realistiske områdene å fokusere på. Utgiftssiden lar seg enklest styre gjennom å skyve på tilsetninger i den nye stillingsplanen. Den daglige driften bør også gjennomgås for å avdekke og eventuelt justere løpende utgiftsposter som har blitt urimelig høye.

Basisvirksomhet

	Årsregnskap 2015	Årsregnskap 2016
Inntekter	-83 656 961	-80 776 352
Personalkostnader	78 076 616	85 469 854
Driftskostnader	5 895 193	6 048 093
Investeringer	471 863	491 288
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	786 711	11 232 883
Nettobidrag	-4 568 297	-8 306 480
Prosjektavslutning	-344 940	-646 241
Isolert mer-/mindreforbruk	-4 126 526	2 280 162
Overført fra i fjor	-17 031 682	-21 158 208
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-21 158 208	-18 878 045

Tabellen viser IFIKK basis inkl. CSMN; regnskap for 2016 sammenlignet med 2015.



Den totale basisvirksomheten ved IFIKK har pr. 30.12 et akkumulert mindreforbruk på ca. 18,9 millioner. Sammenligner man med 2015 da det akkumulerte mindreforbruket var 21,2 millioner kan man se at for 2016 var det et isolert merforbruk på 2,3 millioner.

IFIKK eksklusive CSMN har et akkumulert mindreforbruk på ca. 15,7 millioner kr og CSMN har et mindreforbruk på ca. 3,2 millioner kr.

IFIKK eksklusive CSMN

Overskuddet til IFIKK ekskl. CSMN er 1,2 millioner lavere enn opprinnelig budsjettert i perioden.

Instituttet har mottatt 768.458 kr mer i inntekter enn budsjettert i perioden. Dette skyldes i hovedsak at det er kommet inn ca. 1 million kr mer på Salgs- og leieinntekter enn budsjettert. Dette gjelder i hovedsak tre innbetalinger fra Fagbokforlaget, Senter for grunnforskning og University of Chicago.

Totale personalkostnader viser et merforbruk på ca. 4,5 millioner kr. Det skyldes først og fremst flere ansettelsler av vitenskapelige ansatte enn budsjettert, men også flere rekrutteringsstillinger og at det er regnskapsført ca. 1,2 mill. mindre i offentlige refusjoner enn budsjettert.

De totale driftskostnadene viser et mindreforbruk på ca. 680.000 kr som i hovedsak skyldes generelt underforbruk.

Nettobidraget er ca. 1,2 million kr høyere enn budsjettert for perioden.

Siste langtidsprognose innlevert 15.12 viser at instituttet går fra et akkumulert mindreforbruk i 2017 på 5,2 millioner til et akkumulert merforbruk i 2021 på 31,6 millioner.

Eksternt finansiert virksomhet

	Årsregnskap 2015	Årsregnskap 2016
Inntekter	-25 661 589	-24 067 644
Personalkostnader	13 055 059	14 421 395
Driftskostnader	4 725 453	5 051 276
Investeringer	87 340	69 466
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-7 793 736	-4 525 508
Nettobidrag	4 811 426	8 647 718
Prosjektavslutning	344 940	646 241
Isolert mer-/mindreforbruk	-2 637 370	4 768 451
Overført fra i fjor	-4 700 586	-7 337 236
Saldo	-7 337 956	-2 568 784

Tabellen viser IFIKK prosjekter inkl. CSMN; regnskap for 2016 sammenlignet med 2015.

Inntekter er redusert med 1,6 mill. kr, delvis pga. at finansøren NFR har forskjøvet midler pga. rapportert mindreforbruk og delvis at midler på noen prosjekter er forsinket.

Personalkostnader har økt med 1,4 mill. kr. og **driftskostnader/investering** med 0,3 mill. kr. og tilskriver seg en generell økning i prosjektaktivitet.

Nettobidrag har økt med 3,8 mill. kr, hvorav anslagsvis 2,0 mill. kr. er av teknisk årsak. CSMN, som er eksternfinansiert virksomhet, har aktivitet både på basis og prosjekt. Tidligere år er det ført egenandel mellom CSMN basis og CSMN prosjekt. Dette opphørte i 2015 pga. nullsumspill og forklarer den tilsynelatende store økningen i nettobidrag generert fra CSMN. I tillegg ble frikjøp for desember 2015 ført i januar 2016, med et nettobidrag på 0,4 mill. kr. Ellers var 2015 et år med nedgang i nettobidrag ifht. foregående år, slik at 2016 betyr at man er tilbake på et høyere nivå.

Instituttet mottar også årlig 0,7 mill. kr. i nettobidrag fra HF pga. toppforskprosjektet «ConceptLab», men dette vises ikke i prosjekt- eller basis-tabellen.

Nettobidrag i tabellen til basis viser en netto reduksjon på 0,3 mill. kr. ifht. tabell for prosjekter. Dette tilskriver seg at noe nettobidrag (frikjøp og overhead) går til andre institutt ved UiO og ikke til IFIKK.

Prosjektavslutning ligger dobbelt så høyt i år med 0,6 mill. kr. Dette er ikke frie midler, da midlene skal brukes videre på basis iht. finansørs retningslinjer.

Saldo er redusert med 4,8 mill. kr, delvis pga. at finansøren NFR har forskjøvet midler pga. rapportert mindreforbruk og delvis at midler på noen prosjekter er forsinket. I tillegg har en del prosjekter som tidligere har hatt mindreforbruk, tatt seg opp på kostnadssiden.

Vedlegg:

- Artsbasert regnskapsrapport IFIKK basis ekskl. CSMN pr. 31.12.2016
- Artsbasert regnskapsrapport CSMN basis pr. 31.12.2016
- Prosjektrapport IFIKK pr. 31.12.2016

Vedtaksforslag:

Instituttstyret godkjenner det fremlagte regnskapet for 2016.