

## Økonomirapport 1. tertial 2017

### Basisvirksomhet IFIKK eksklusive CSMN

Det vises til vedlagte artsrapport per 30.04.17.

Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres nedenfor i henhold til det opprinnelige budsjett.

Status langtidsbudsjettet (LTB) kommenteres kort i tabellen lenger ned i notatet.

Basisvirksomheten ved IFIKK ekskl CSMN har ved utgangen av april et mindreforbruk på ca. 13 millioner kr.

Dette mindreforbruket er ca. 0,3 millioner kr lavere enn opprinnelig budsjettet for perioden.

### Inntekter

Instituttet har mottatt ca. 0,86 millioner kr mer i inntekter enn budsjettet. Avviket skyldes hovedsakelig overføring av toppforsk-midler. Det er mottatt noe mindre midler enn budsjettet for postdoktorer som følge av prognosen og periodiseringen. Samtidig er det mottatt salgs- og leieinntekter det ikke var budsjettet med i perioden.

### Personalkostnader

Totale personalkostnader viser et merforbruk på ca. 1,2 millioner kr. Det skyldes et merforbruk på timelønn og honorarer på ca. 0,4 millioner kr samt et merforbruk på andre personalkostnader på ca. 0,2 millioner kr. Videre er det mottatt ca. 0,3 millioner kr mindre i offentlige refusjoner enn budsjettet. Det er og et merforbruk på fastlønn på ca. 0,3 millioner kr.

### Driftskostnader

De totale driftskostnadene er omtrent som budsjettet.

### Årsprognosen

Årsprognosen er justert og viser et antatt mindreforbruk på ca. 2,85 millioner kr. Det er ca. 0,4 millioner kr lavere enn opprinnelig budsjettet for året.

Tabellen under viser 1.tertial 2016 sammenlignet med 1.tertial 2017, og videre årsbudsjett og antatt årsprognose 2017, samt LTB 2018-2021. Langtidsbudsjettet viser et akkumulert resultat på ca. 33,3 millioner kr i merforbruk.

	Regnskap T1 2016	Regnskap T1 2017	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Inntekter	-28 870 316	-27 793 479	-73 309 323	-73 136 323	-72 696 847	-71 775 594	-72 029 456	-71 954 054
Personalkostnader	29 235 464	31 302 780	85 951 070	85 448 552	85 071 026	81 254 201	79 862 835	79 114 280
Driftskostnader	1 337 598	1 746 474	5 737 929	6 097 013	5 268 499	5 084 922	4 874 922	4 874 922
Investeringer	165 612	260 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	1 868 358	5 515 775	18 779 677	18 809 242	18 042 677	14 961 530	13 108 301	12 435 148
Nettobidrag	-3 171 677	-2 743 471	-6 344 401	-5 915 182	-4 247 063	-5 355 394	-6 316 726	-6 481 200
Prosjektavslutning	-49 502	-45 826	0	-45 826	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	-1 352 820	2 726 479	12 435 276	12 848 235	13 795 614	9 608 136	6 791 574	5 953 948
Overført fra fjor	-18 608 832	-15 701 582	-15 701 582	-15 701 582	-2 853 347	10 942 267	20 550 403	27 341 977
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-19 961 652	-12 975 103	-3 266 306	-2 853 347	10 942 267	20 550 403	27 341 977	33 295 925

## CSMN basis

	Regnskap T1 2016	Regnskap T1 2017	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Inntekter	-2 746 666	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000	0	0	0	0
Personalkostnader	1 162 377	1 295 839	2 107 198	2 187 014	983 869	0	0	0
Driftskostnader	10 980	0	153 000	153 000	1 753 617	0	0	0
Investeringer	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-1 573 309</b>	<b>295 839</b>	<b>1 260 198</b>	<b>1 340 014</b>	<b>2 737 486</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nettobidrag	-157 144	-57 668	-85 652	-83 152	0	0	0	0
Prosjektavslutning	0	0	0	-817 885	0	0	0	0
<b>Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-1 730 453</b>	<b>238 171</b>	<b>1 174 546</b>	<b>438 977</b>	<b>2 737 486</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overført fra i fjor	-2 549 375	-3 176 463	-3 176 463	-3 176 463	-2 737 487	0	0	0
<b>Akkumulert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-4 279 829</b>	<b>-2 938 293</b>	<b>-2 001 917</b>	<b>-2 737 487</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

CSMN regnskapsføres både på prosjekt og basis og avsluttes offisielt 30.06.2017. CSMN prosjekt avsluttes internt ved UiO 31.12.2017, med tilførsel av 0,8 mill. kr. til CSMN basis. Finansør har ikke tilkjennegitt innvendinger mot at resterende midler brukes i løpet av 2018, i tråd med CSMN's egne planer.

Personalkostnader reduseres fra 2017 til 2018 som følge av nedtrapping, og driftskostnader utgjør 2/3 av planlagt forbruk i 2018.

## Eksternt finansiert virksomhet

	Regnskap T1 2016	Regnskap T1 2017	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Inntekter	-9 541 542	-6 998 787	-26 139 594	-27 307 101	-22 917 036	-17 445 334	-21 866 000	-17 843 000
Personalkostnader	5 410 137	5 062 196	15 575 764	15 278 472	11 563 228	12 601 769	11 544 432	9 197 990
Driftskostnader	1 339 592	1 273 578	7 052 541	7 125 856	3 363 089	3 079 520	4 209 424	5 103 142
Investeringer	28 947	83 792	235 000	255 000	0	0	0	0
<b>Isolert saldo uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-2 762 866</b>	<b>-579 221</b>	<b>-3 276 290</b>	<b>-4 647 774</b>	<b>-7 990 719</b>	<b>-1 764 045</b>	<b>-6 112 144</b>	<b>-3 541 868</b>
Nettobidrag	3 355 558	2 883 811	6 757 713	6 325 994	4 247 063	5 355 394	6 316 726	6 481 200
Prosjektavslutning	49 502	43 826	0	863 711	0	0	0	0
<b>Isolert saldo med nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>642 193</b>	<b>2 352 415</b>	<b>3 481 423</b>	<b>2 541 931</b>	<b>-3 743 656</b>	<b>-3 591 348</b>	<b>204 582</b>	<b>2 939 332</b>
Overført fra i fjor	-7 337 236	-2 568 784	-2 568 784	-2 568 784	-26 853	-3 770 510	-179 162	25 420
<b>Saldo</b>	<b>-6 695 042</b>	<b>-216 369</b>	<b>912 639</b>	<b>-26 853</b>	<b>-3 770 510</b>	<b>-179 162</b>	<b>25 420</b>	<b>2 964 753</b>

Tabellen viser IFIKK prosjekter inkl. CSMN prosjekt; regnskap for første tertial i 2016 og 2017, vedtatt årsbudsjett for 2017, oppdatert prognose for 2017, samt prognose for årene 2018-2021.

Instituttet har jevnt over hatt et bra tilslag på prosjektsøknader, og den største finansøren er Norges forskningsråd. Det forventes at inntekter og nettobidrag fra eksternt finansiert virksomhet vil bli noe redusert i langtidsperioden. Dette i etterkant av avslutning av CSMN i 2017 og hensyntatt de positive ringvirkningene SFF'en har hatt for instituttet.

**Regnskap 1. tertial 2017 sammenlignet med 2016:** Sammenlignet med regnskapet for ett år siden er inntektene 2,5 mill. kr. lavere (27%), mens nettobidraget er 0,5 mill. kr. lavere (14%). Nedgangen i inntekter har sammenheng med at NFR er forsinket med overføring av midler. Årets inntekter anslås å være på nivå med fjorårets. Reduksjon i nettobidrag kommer av at frikjøp og tilhørende overhead for desember 2015 ble regnskapsført i januar 2016, slik at T1 for 2016 ligger noe høyt. Personal- og driftskostnader ligger på nivå med fjoråret. Saldo er redusert med 6,5 mill. kr, dels pga. forsinket inntekt og dels pga. prosjekter som har utlignet tidligere mindreforbruk.

**Årsbudsjett & Årsprognose:** Årsbudsjett er på samme nivå som årsprognose. Forsinket overføring fra NFR gjør at inntekter er 1,2 mill. kr. høyere i prognosen. Prosjektavslutning er budsjettert med overskudd på til sammen 0,9 mill. kr. Dette er i all hovedsak avslutning av CSMN prosjekt som avsluttes i 2017. Mindreforbruket avsluttes mot CSMN basis, hvor det er budsjettert et forbruk som tilsvarende balanse i løpet av 2018. Dette er således ikke midler til fri disposisjon.

**Regnskap 1. tertial 2017 & Årsprognose:** Personalkostnader og investeringer er i tråd med årsprognose, mens det er et stort mindreforbruk på driftskostnader. Inntekter er relativt sett lave ifht. årsprognose pga. forsinket overføring av midler fra finansør. Nettobidrag ligger forholdsmessig høyere i 1. tertial enn prognose for resten av året fordi aktiviteten ikke er jevnt fordelt gjennom året.

**Prognose 2018-2021:** CSMN avsluttes offisielt 30.06.2017 og i prognosen er det tatt høyde for en nedgang i inntekter og nettobidrag. Gjennomsnittlig inntekt på 20 mill. kr. i langtidsperioden er en nedgang på 7,3 mill. kr. (27 %) sammenlignet med årsprognose for 2017. Til sammenligning utgjør bevilgning til CSMN 4,8 mill. kr. i 2017 (halvårseffekt) og ca. 10 mill. kr. i foregående år.

Gjennomsnittlig nettobidrag er på 5,6 mill. kr. i langtidsperioden (ekskl. 0,7 mill. kr. direkte til basis) og 6,0 mill. kr. for 2017 (pga. 0,3 mill. kr. går til andre enheter ved UiO). Det er budsjettert redusert nettobidrag i 2018 og 2019, mens det fra 2020 er budsjettert på nivå med tidligere år. Dette fordrer at instituttet fremover øker tilfang av nye prosjekter ifht. de siste 2 årene.

**Avvik i nettobidrag mellom basis & prosjekt i 2017:** Det er 0,3 mill. kr. avvik i nettobidrag mellom basis og prosjekt i 2017. Dette med bakgrunn i at prosjektsiden viser nettobidrag for instituttets prosjektportefølje, inkludert nettobidrag som går til andre institutter ved UiO.