



Enhet: 1504 FI  
År: 2016  
Tertial: 1T  
Prosjekt: Alle  
Stedkode: Alle

Saksbehandler: Marianne Afdal og Inger Anne Pedersen

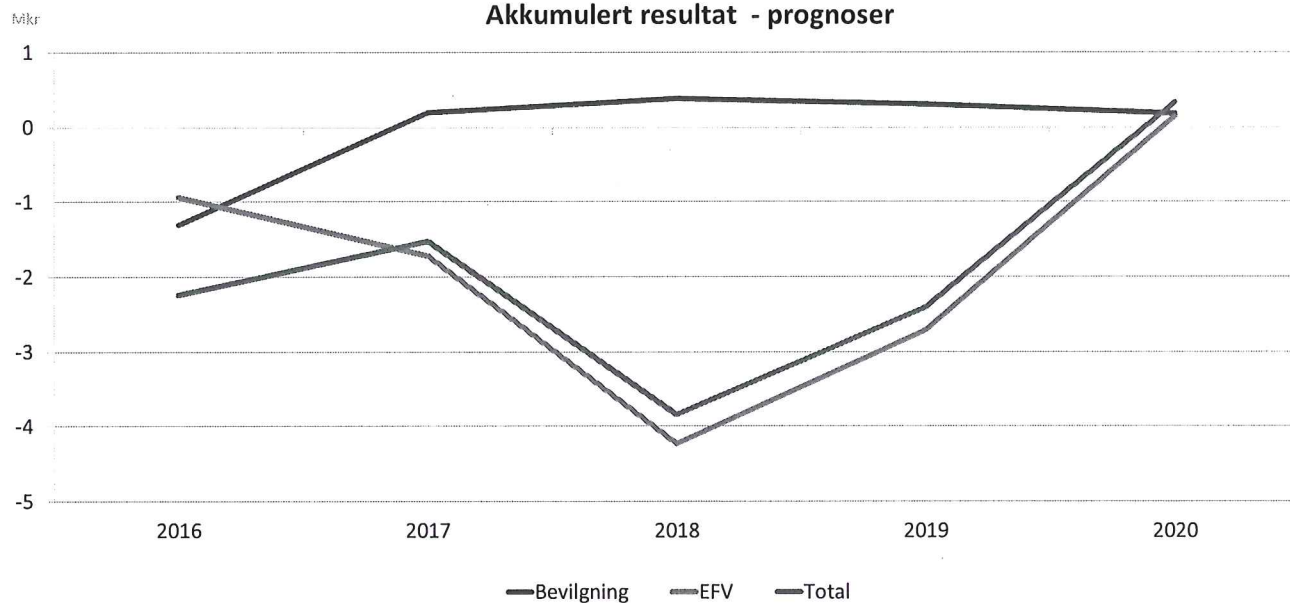
Leder for enhet: Jøran Idar Moen

Dato: 18.05.2015

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'J. Idar Moen', is written below the date.

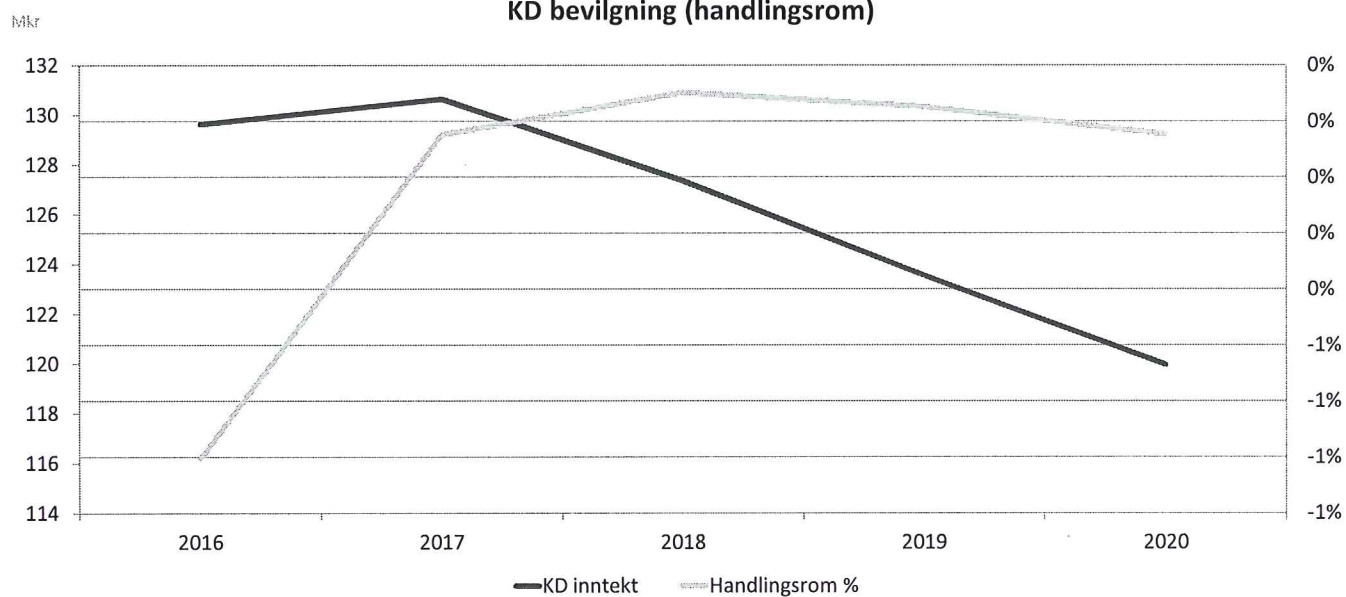
### 1504 FI

#### Akkumulert resultat - prognoser



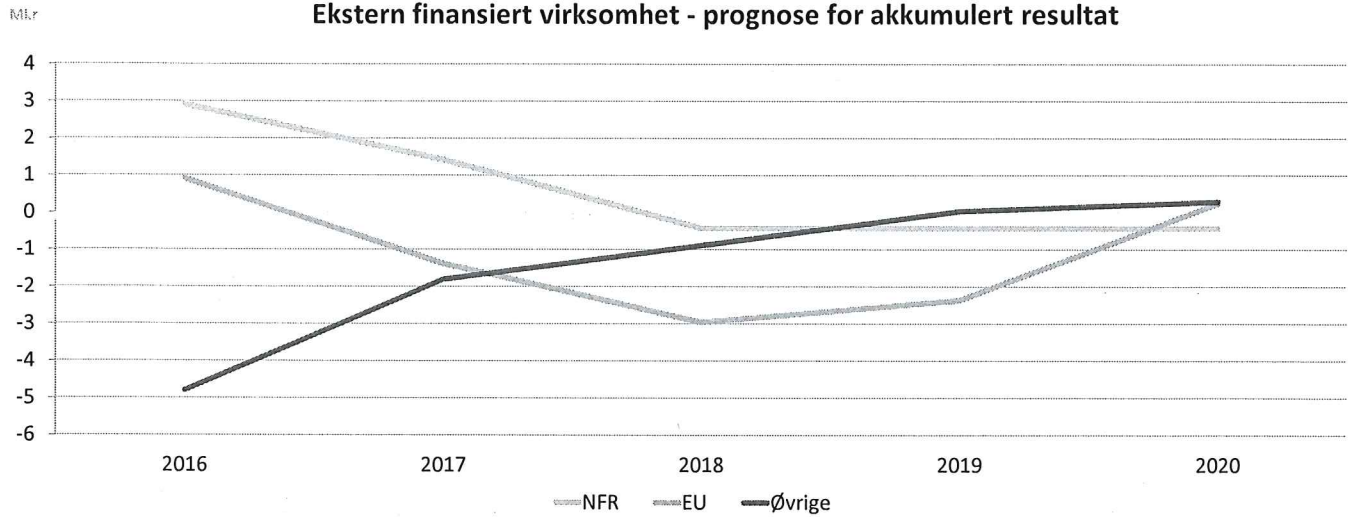
### 1504 FI

#### Prognose for KD inntekt og akkumulert resultat bevilgning i forhold til KD bevilgning (handlingsrom)



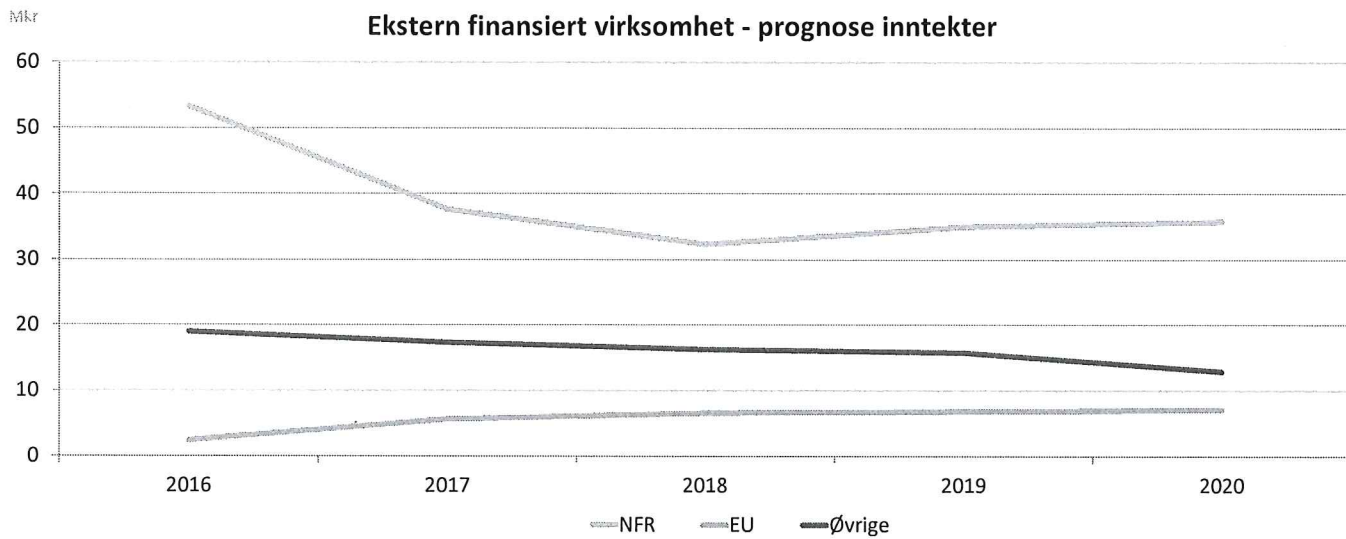
1504 FI

### Ekstern finansiert virksomhet - prognose for akkumulert resultat



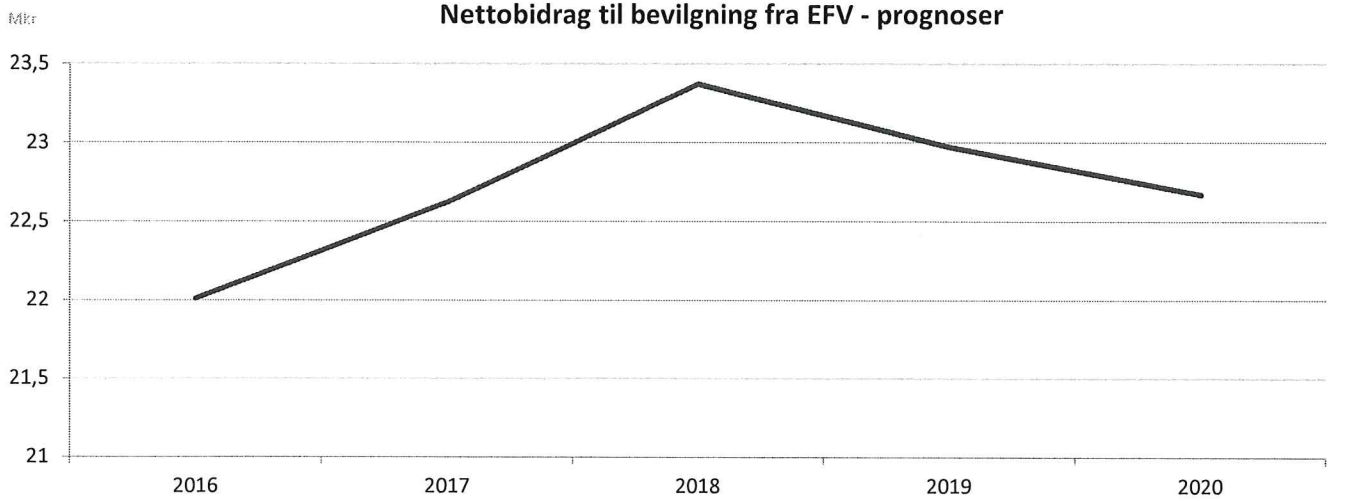
1504 FI

### Ekstern finansiert virksomhet - prognose inntekter



1504 FI

### Nettobidrag til bevilgning fra EFV - prognoser





Enhet: 1504 FI	Regnskap		Budsjett	Regnskap	Avvik	Årsbudsj.	Årsprog.	Årsprognoser												
	1T-2014	1T-2015	1T-2016					2016	2017	2018	2019	2020								
<b>Totalt</b>																				
<b>Overført saldo fra i fjor</b>	- 8 321	- 11 496	- 7 204	- 7 664	- 460	- 7 204	- 7 664	2 237	1 523	3 840	2 403									
<b>Inntekter</b>																				
Bevilgning fra KD	- 38 058	- 42 281	- 41 236	- 43 734	- 2 498	- 126 081	- 129 623	- 130 635	- 127 348	- 123 542	- 119 948									
Tilskudd fra NFR	- 12 100	- 10 378	- 9 821	- 12 699	- 2 877	- 32 671	- 53 326	- 37 687	- 32 299	- 35 006	- 35 832									
Tilskudd fra EU	- 501	- 9 335		- 299	- 299	- 2 430	- 2 430	- 5 644	- 6 593	- 6 821	- 7 110									
Tilskudd fra andre	- 9 228	- 3 559	- 1 177	- 3 441	- 2 264	- 9 039	- 15 194	- 14 435	- 15 885	- 15 753	- 12 903									
Andre inntekter	- 1 030	- 4 597	- 4 098	- 3 875	223	- 6 411	- 6 777	- 5 919	- 3 375	- 3 000	- 3 000									
<b>Sum inntekter</b>	<b>- 60 918</b>	<b>- 70 150</b>	<b>- 56 333</b>	<b>- 64 047</b>	<b>- 7 714</b>	<b>- 176 631</b>	<b>- 207 350</b>	<b>- 194 319</b>	<b>- 185 500</b>	<b>- 184 122</b>	<b>- 178 793</b>									
<b>Kostnader</b>																				
Fastlønn	31 097	33 829	32 153	33 946	1 793	92 425	93 870	91 296	91 707	87 582	84 948									
Feriepenger, AGA og pensjon	13 467	14 521	14 190	14 458	267	40 922	41 536	40 060	40 160	38 371	37 230									
Variabel lønn	526	824	952	640	- 312	2 835	2 816	2 016	1 853	1 847	1 847									
Offentlige refusjoner	- 1 192	- 762	- 500	- 786	- 286	- 1 500	- 1 600	- 1 600	- 1 600	- 1 600	- 1 600									
Andre lønnskostnader	296	429	265	462	197	1 082	748	1 752	2 612	2 713	3 714									
<b>Sum personalkostnader</b>	<b>44 194</b>	<b>48 840</b>	<b>47 060</b>	<b>48 720</b>	<b>1 660</b>	<b>135 764</b>	<b>137 369</b>	<b>133 523</b>	<b>134 732</b>	<b>128 913</b>	<b>126 139</b>									
Investeringer	890	5 189	5 451	9 486	4 035	17 405	33 174	23 516	17 055	17 816	17 853									
Internhusleie	7 546	7 928	8 162	7 750	- 412	24 485	24 170	24 535	24 535	24 535	24 535									
Andre driftskostnader kl 6	3 220	4 787	2 218	6 299	4 081	11 703	15 953	10 305	9 835	9 390	5 548									
Andre driftskostnader kl 7	1 738	2 883	2 292	2 752	460	12 713	15 147	11 902	12 398	11 780	11 300									
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>13 393</b>	<b>20 787</b>	<b>18 122</b>	<b>26 287</b>	<b>8 165</b>	<b>66 306</b>	<b>88 444</b>	<b>70 258</b>	<b>63 824</b>	<b>63 521</b>	<b>59 236</b>									
<b>Sum kostnader</b>	<b>57 588</b>	<b>69 627</b>	<b>65 182</b>	<b>75 007</b>	<b>9 825</b>	<b>202 070</b>	<b>225 813</b>	<b>203 781</b>	<b>198 556</b>	<b>192 435</b>	<b>185 375</b>									
<b>Årets resultat før prosjektbidrag</b>	<b>- 3 330</b>	<b>- 523</b>	<b>8 849</b>	<b>10 960</b>	<b>2 111</b>	<b>25 439</b>	<b>18 463</b>	<b>9 462</b>	<b>13 056</b>	<b>8 313</b>	<b>6 582</b>									
Egenandel	1 448	912	857	1 389	532	2 570	2 747	1 948	1 474	1 427	1 280									
Internt finansiert frikjøp (BOA)	- 1 448	- 912	- 768	- 1 389	- 621	- 2 570	- 2 747	- 1 948	- 1 474	- 1 427	- 1 280									
Overhead (int. finansiert)	55	44	72	60	- 12	97	77	- 397	- 970	- 928	- 1 020									
<b>Delsum intern</b>	<b>55</b>	<b>44</b>	<b>161</b>	<b>60</b>	<b>- 101</b>	<b>97</b>	<b>77</b>	<b>- 397</b>	<b>- 970</b>	<b>- 928</b>	<b>- 1 020</b>									
Eksternt finansiert frikjøp				117	117	- 728	- 728	- 364												
Overhead (ekst. finansiert)	24		- 72	72		- 4 360	- 4 567	- 4 476	- 4 212	- 4 056	- 3 699									
Leiested		- 284	- 43	- 440	- 397	- 3 209	- 3 344	- 4 940	- 5 557	- 4 766	- 4 603									
Avsluttede prosjekter																				
<b>Sum nettobidrag prosjekter</b>	<b>79</b>	<b>- 240</b>	<b>46</b>	<b>- 263</b>	<b>- 309</b>	<b>- 8 200</b>	<b>- 8 562</b>	<b>- 10 176</b>	<b>- 10 738</b>	<b>- 9 751</b>	<b>- 9 322</b>									
<b>Årets resultat</b>	<b>- 3 250</b>	<b>- 763</b>	<b>8 895</b>	<b>10 697</b>	<b>1 802</b>	<b>17 239</b>	<b>9 901</b>	<b>- 714</b>	<b>2 318</b>	<b>- 1 438</b>	<b>- 2 740</b>									
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>- 11 571</b>	<b>- 12 259</b>	<b>1 691</b>	<b>3 033</b>	<b>1 342</b>	<b>10 035</b>	<b>2 237</b>	<b>1 523</b>	<b>3 840</b>	<b>2 403</b>	<b>- 337</b>									
Bevilgning akkumulert resultat	- 8 262	- 6 482		- 233																
Prosjekt akkumulert resultat	- 3 309	- 5 777		3 266																
Bevilgning ekst. bundne midler				3 245																

**Totalt:**

1. Hva er konsekvensen av vesentlige budsjettavvik og hvordan påvirker dette prognosene?

Akkumulert resultat totalt hittil i år er 1,3 mill dårligere enn opprinnelig budsjettet. Hovedårsaken til dette er store investeringer i infrastrukturprosjektet OSCAR, som ikke var budsjettet ved levering av budsjett høsten 2015. Det er i prognose store endring for EFV i 2016 som følge av dette prosjektet. Det er forventet en inntekt fra NFR for dette prosjektet på hele 14,3 mill. Investeringer viser også en betydelig økning i prognose for 2016. Dette forklarer også hvorfor NFR inntekter og investeringer faller igjen i prognose etter 2016.

**Betydelig økning i rammetildeling:**

Bevilgningsvirksomheten viser derimot et bedre resultat så langt i år, som følge av økning i rammetildeling fra KD. Rammetildeling P50 er øket med hele 3,1 mill for 2016 fra foreløpig tildeling til endelig tildeling. Rammetildeling er i prognose øket med hele 33 mill for 2016-2020 i forhold til levert prognose per 31.12.2015. I forhold til opprinnelig budsjett er rammetildelingen øket med 36,5 mill. Dette som følge av endring i tildeling for studieplasser, rekrutteringsstillinger og inntekter NFR og EU. Instituttet fikk en økning i tildeling for studieplasser for 2016 med hele 2,3 mill. UiO sentralt har hatt en kvalitetssikring av studieplasser og dette er en varig økning for tidligere tildelte studieplasser. Vi fikk tildelt 4 rekrutteringsstillinger mer i 2016 enn budsjettet. Det er i prognose videre også antatt tildeling av 6 stipendiatstillinger hvert år videre mot opprinnelig budsjettet 5 stillinger. Midler for 1 intern stipendiatstilling ble holdt tilbake i foreløpig tildeling. I lønnsbudsjett var denne stillingen alt hensyntatt ved levering av budsjett høst 2015.

Til tross for økning i rammetildeling 2016 forventes det nedgang i årene 2018-2020. Dette skyldes forventning om nedgang i rekrutteringsstillinger, samt forventet rammekutt til tross for økning i resultatbaserte parametere. Nedgang i rekrutteringsstillinger er derimot forventet å være mindre enn opprinnelig budsjettet. Vi har de siste årene fått flere startpakke rekrutteringsstillinger til nyttsatte vitenskapelige stillinger. Vi har i langtidsbudsjett kun budsjettet med 1 nyttilsetning i 2018 og forventer derfor færre startpakke stipendiat fremover. Vi har også fått mange rekrutteringsstillinger til endringsmiljøer og er usikre på fremtidige tildelinger.

**Bedret handlingsrom:**

Som følge av stor endring i rammetildeling har instituttet også fått ett betydelig bedre handlingsrom. Prognosen er endret med hele 19,2 mill til strategiske investeringer for perioden 2017-2020. Dette til tross for at vi har budsjettet med rammekutt for samme periode med 7 mill. Det er uklart hvorvidt vi vil få rammekutt eller ikke. Mer vet man i løpet av 2. tertial 2016. Skulle det vise seg at rammekutt ikke er reelt, vil vi ha ett ytterligere bedret handlingsrom med 7 mill.

**Bundne midler:**

Instituttet har i 1. tertial 2016 14,3 mill i bundne midler (eksterne 3,2 mill og interne 11,1 mill). Dette er en nedgang på nesten 2 mill fra levert regnskap 31.12.2015, til tross for nye tildelinger så langt i 2016 på 7,8 mill. Leiestedene står med et forbruk så langt i år på hele 6,8 mill. Bundne midler er hensyntatt i prognose videre.

**Forklaring negative tall - Akkumulert resultat:**

Opprinnelig budsjett for 2016 viser totalt for virksomheten stort underskudd. Flere prosjekter fikk først overført midler fra NFR i februar 2016, som opprinnelig var forventet i 2015. Dette er hensyntatt i prognose og akkumulert resultat er bedret betydelig. Prognosen viser underskudd årene 2016-2019. Basisvirksomheten er forventet å gå med underskudd i 2016 med 1,3 mill. for så å gå i pluss allerede 2017. Underskudd for EFV er ikke reelt. Vi har to prosjekter under øvrige som faktureres på etterskudd (året etter kostnader er påløpt) med tilsammen 4,5 mill for 2016. Dette forklarer "underskudd" EFV øvrige. I tillegg har vi to store EU prosjekter, som nå har brukt opp forskuddet mottatt fra EU og vi mottar nå inntekter etter at kostnader har påløpt. Dette forklarer underskudd under EFV EU.



Enhet: 1504 FI	Regnskap		Budsjett		Regnskap	Avvik	Årsbudsj.	Årsprog.	Årsprognoser				
	1T-2014	1T-2015	1T-2016						2016	2017	2018	2019	2020
Overført saldo fra i fjor	- 11 946	- 10 755	- 4 752	- 5 212	- 460		- 4 752	- 5 212	1 304	- 198	- 386	- 311	
<b>Inntekter</b>													
Bevilgning fra KD	- 38 058	- 42 281	- 41 236	- 43 734	- 2 498		- 126 081	- 129 623	- 130 635	- 127 348	- 123 542	- 119 948	
Tilskudd fra NFR													
Tilskudd fra EU													
Tilskudd fra andre		- 50											
Andre inntekter	- 414	- 1 634	- 1 000	- 330	670		- 3 000	- 3 000	- 3 000	- 3 000	- 3 000	- 3 000	
<b>Sum inntekter</b>	<b>- 38 472</b>	<b>- 43 965</b>	<b>- 42 236</b>	<b>- 44 064</b>	<b>- 1 828</b>		<b>- 129 081</b>	<b>- 132 623</b>	<b>- 133 635</b>	<b>- 130 348</b>	<b>- 126 542</b>	<b>- 122 948</b>	
<b>Kostnader</b>													
Fastlønn	25 252	26 860	25 908	25 869	- 39		72 346	72 730	70 996	70 828	67 836	65 825	
Feriepenger, AGA og pensjon	10 997	11 646	11 367	11 077	- 290		31 874	32 041	31 221	31 113	29 817	28 946	
Variabel lønn	499	702	616	486	- 130		1 847	1 847	1 847	1 847	1 847	1 847	
Offentlige refusjoner	- 995	- 673	- 500	- 771	- 272		- 1 500	- 1 600	- 1 600	- 1 600	- 1 600	- 1 600	
Andre lønnskostnader	104	156	276	276									
<b>Sum personalkostnader</b>	<b>35 858</b>	<b>38 690</b>	<b>37 391</b>	<b>36 936</b>	<b>- 454</b>		<b>104 567</b>	<b>105 018</b>	<b>102 464</b>	<b>102 189</b>	<b>97 901</b>	<b>95 019</b>	
Investeringer	605	4 466	5 303	4 582	- 721		16 963	20 382	17 651	17 055	17 816	17 853	
Internhusleie	7 546	7 928	8 162	7 750	- 412		24 485	24 170	24 535	24 535	24 535	24 535	
Andre driftskostnader kl 6	1 134	2 081	1 537	4 388	2 851		7 685	8 496	7 065	6 775	6 540	5 540	
Andre driftskostnader kl 7	641	708	617	445	- 171		3 084	3 084	3 040	2 977	2 800	2 800	
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>9 926</b>	<b>15 183</b>	<b>15 619</b>	<b>17 165</b>	<b>1 547</b>		<b>52 217</b>	<b>56 131</b>	<b>52 291</b>	<b>51 343</b>	<b>51 691</b>	<b>50 728</b>	
<b>Sum kostnader</b>	<b>45 784</b>	<b>53 873</b>	<b>53 009</b>	<b>54 102</b>	<b>1 092</b>		<b>156 783</b>	<b>161 150</b>	<b>154 755</b>	<b>153 531</b>	<b>149 592</b>	<b>145 747</b>	
<b>Årets resultat før prosjektbidrag</b>	<b>7 312</b>	<b>9 908</b>	<b>10 773</b>	<b>10 037</b>	<b>- 736</b>		<b>27 703</b>	<b>28 526</b>	<b>21 120</b>	<b>23 183</b>	<b>23 050</b>	<b>22 799</b>	
Egenandel	14 697	14 949	7 463	9 299	1 836		23 966	25 473	17 555	16 521	15 948	15 488	
Internt finansiert frikjøp (BOA)	- 7 419	- 6 963	- 3 012	- 4 489	- 1 477		- 10 278	- 11 511	- 7 086	- 5 901	- 5 905	- 5 675	
Overhead (int. finansiert)	- 7 491	- 8 503	- 4 388	- 5 499	- 1 110		- 13 697	- 13 966	- 9 736	- 9 727	- 9 344	- 9 637	
<b>Delsum intern</b>	<b>- 213</b>	<b>- 517</b>	<b>63</b>	<b>- 688</b>	<b>- 752</b>		<b>- 9</b>	<b>- 4</b>	<b>734</b>	<b>893</b>	<b>699</b>	<b>176</b>	
Eksternt finansiert frikjøp	- 10	- 199	- 131	- 49	82		- 1 120	- 1 388	- 856	- 321	- 286	- 339	
Overhead (ekst. finansiert)	- 2 769	- 2 862	- 3 456	- 3 322	134		- 15 694	- 16 634	- 16 341	- 16 906	- 16 964	- 16 856	
Leiested	- 488	- 488	- 76	- 918	- 842		- 3 526	- 3 985	- 6 159	- 7 038	- 6 423	- 5 653	
Avsluttede prosjekter	- 635	- 1 568	- 81	- 81									
<b>Sum nettobidrag prosjekter</b>	<b>- 3 628</b>	<b>- 5 634</b>	<b>- 3 599</b>	<b>- 5 059</b>	<b>- 1 459</b>		<b>- 20 348</b>	<b>- 22 010</b>	<b>- 22 622</b>	<b>- 23 372</b>	<b>- 22 974</b>	<b>- 22 672</b>	
<b>Årets resultat</b>	<b>3 684</b>	<b>4 274</b>	<b>7 174</b>	<b>4 979</b>	<b>- 2 195</b>		<b>7 355</b>	<b>6 516</b>	<b>- 1 502</b>	<b>- 189</b>	<b>76</b>	<b>127</b>	
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>- 8 262</b>	<b>- 6 482</b>	<b>2 423</b>	<b>- 233</b>	<b>- 2 655</b>		<b>2 603</b>	<b>1 304</b>	<b>- 198</b>	<b>- 386</b>	<b>- 311</b>	<b>- 184</b>	
Eksternt bundne midler				3 245									
Disponibelt resultat	- 8 262	- 6 482		3 012									
Internt bundne midler				11 121									
<b>Handlingsrom - akk. resultat vs KD</b>	<b>22 %</b>	<b>15 %</b>		<b>- 7 %</b>			<b>- 2 %</b>	<b>- 1 %</b>	<b>0 %</b>	<b>0 %</b>	<b>0 %</b>	<b>0 %</b>	

## Bevilgning

### 1. Kommentarer til vesentlige budsjettavvik på inntekter og hvilken betydning dette har for prognosen:

#### Bevilgning fra KD:

Det er mottatt 2,5 mill mer enn budsjett. Rammetildeling P50 er øket med hele 3,1 mill for 2016 fra foreløpig tildeling til endelig tildeling. Per 1. tertial er det mottatt 1,1 mill mer enn opprinnelig budsjett. Rammetildeling er også øket de neste år som følge av endring i tildeling for studieplasser, rekrutteringsstillinger og inntekter NFR og EU. Instituttet fikk en økning i tildeling for studieplasser for 2016 med hele 2,3 mill. UIO sentralt har hatt en kvalitetsikring av studieplasser og dette er en varig økning for tidligere tildelte studieplasser.

Det er mottatt 1,2 mill i AVIT-Flowlab i april, mens det er budsjettet med 1,8 mill først i juni. Resterende midler mottas når alt utstyr er kjøpt inn. Det er foreløpig ikke mottatt midler 0,4 mill fra MLS eller overført midler til KI og IFI - 0,4 mill som budsjettet i april. Det er heller ikke mottatt 0,4 mill i UNIK midler fra MN for stillinger 2015. Dette er ikke opprinnelig budsjett, men endret i prognose 3. tertial 2015.

#### Prognose bevilgning fra KD:

Til tross for økning i rammetildeling 2016 forventes det nedgang i årene 2018-2020. Dette skyldes forventning om nedgang i rekrutteringsstillinger, samt forventet rammekutt til tross for økning i resultatbaserte parametere. Nedgang i rekrutteringsstillinger er derimot forventet å være mindre enn opprinnelig budsjett. Vi har de siste årene fått flere startpakke rekrutteringsstillinger til nyttsatte vitenskapelige stillinger. Vi har i langtidsbudsjett budsjettet med 4 tilsetninger i 2017-2019 som vil kunne få startpakker. Vi har også fått mange til endringsmiljøer og er usikre på fremtidige tildelinger. Vi forventer i prognosen en økning i resultatbaserte parametere, men en nedgang i antall rekrutteringsstillinger.

#### Andre inntekter:

Det er mottatt 0,7 mill mindre enn budsjett så langt. Inntekten her vil øke neste tertial. All utfakturering for MN Fellesverksted har ikke kommet med 1. tertial. Inntekter til leiesteder ble tidligere godskrevet art 3961 uavhengig av om de kom fra eksterne prosjekter eller internt fra UIO. Inntekter fra eksterne prosjekter godskrives nå art 3644 under Leiested. I en overgangsfase vil nok disse artene bli brukt litt om hverandre.

### 2. Kommentarer til vesentlige budsjettavvik for personalkostnader og hvilken betydning dette har for prognosen:

#### Fastlønn:

Vesentlige endringer har blitt gjort siden opprinnelig budsjett ble levert for perioden 2016-2020. Vi holder oss allikevel til budsjett så langt i år. Noen stillinger er redusert, mens andre er forlenget/tilsatt tidligere enn forventet. Når det gjelder rekrutteringsstillinger er det store endringer som får konsekvenser for videre prognose. Vi fikk tildelt 4 rekrutteringsstillinger mer i 2016 enn budsjettet. Det er i prognose videre også antatt tildeling av 6 stipendiatstillinger hvert år videre mot opprinnelig budsjettet 5 stillinger.

#### Variabel lønn:

Forenter kostnader som budsjett.

#### Offentlige refusjoner:

Økningen skyldes flere foreldrepermisjoner enn forventet. Med økning i tilsatte er også offentlig refusjoner forventet noe høyere enn opprinnelig budsjett for perioden 2016-2020.

### 3. Kommentarer til vesentlige budsjettavvik på investeringer/driftskostnader og hvilken betydning dette har for prognosen

#### Investeringer/driftskostnader:

Det er så langt brukt 2 mill mer enn opprinnelig budsjett til investeringer og drift. For hele 2016 er det i prognose forventet en økning på 4,2 mill. Dette skyldes i hovedsak større forbruk i leiesteder. Reinvesteringer av leiestedsinntekter fra SMN er forventet forbruk tidligere enn opprinnelig budsjett. Det er også tildelt mer midler i 2016 som forventes brukt opp samme år.

For perioden 2017-2020 er det forventet en økning på 19,2 mill til strategiske satsninger i forhold til prognose levert per 31.12.2015. Dette som følge av økning i rammetildeling. Investeringer og driftskostnader er i prognose 2016-2020 totalt øket med 25 mill i forhold til levert prognose per 31.12.2015.

#### Internhusleie:

Leie av Forskningsparken - NORTEM er først i 2016 avklart med tanke på fordeling av kostnader mellom SMN og FI. I opprinnelig budsjett var det budsjettet med tilbakebetaling av midler fra SMN til FI for 2014 og 2015. Denne tilbakebetalingen har først skjedd i 2016. I prognose for 2016-2020 er det forventet kr 50.000 mer hvert år enn i opprinnelig budsjett levert høst 2015.

### 4. Kommenter hvordan nettobidraget fra prosjekt til basis vurderes i forhold til enhetens økonomiske situasjon

Det er så langt i år mottatt 1,5 mill mer enn opprinnelig budsjett, hvilket i hovedsak skyldes belastning av leiestedskostnader på prosjekter tidligere i år enn forventet. Totalt sett for hele perioden er det forventet økning i leiestedsinntekter fra FI prosjekter med 3 mill. Denne økningen som følge av flere inngåtte kontrakter med leiestedsinntekter for 2016-2018.

Nettobidrag totalt for hele perioden er forventet å øke med 5,4 mill i forhold til opprinnelig budsjett. Økning i DB fra FI og SMN prosjekter med 1,2 mill og økning eksternt frikjøp med 0,9 mill.

Enhet: 1504 FI	Regnskap		Budsjett	Regnskap	Avvik	Årsbudsj.	Årsprog.	Årsprognoser				
	1T-2014	1T-2015	1T-2016					2016	2017	2018	2019	2020
Overført saldo fra i fjor	3 625	- 741	- 2 453	- 2 453		- 2 453	- 2 453	933	1 720	4 227	2 714	
<b>Inntekter</b>												
Bevilgning fra KD												
Tilskudd fra NFR	- 12 100	- 10 378	- 9 821	- 12 699	- 2 877	- 32 671	- 53 326	- 37 687	- 32 299	- 35 006	- 35 832	
Tilskudd fra EU	- 501	- 9 335		- 299	- 299	- 2 430	- 2 430	- 5 644	- 6 593	- 6 821	- 7 110	
Tilskudd fra andre	- 9 228	- 3 509	- 1 177	- 3 441	- 2 264	- 9 039	- 15 194	- 14 435	- 15 885	- 15 753	- 12 903	
Andre inntekter	- 616	- 2 962	- 3 098	- 3 545	- 447	- 3 411	- 3 777	- 2 919	- 375			
<b>Sum inntekter</b>	<b>- 22 445</b>	<b>- 26 185</b>	<b>- 14 097</b>	<b>- 19 983</b>	<b>- 5 886</b>	<b>- 47 550</b>	<b>- 74 727</b>	<b>- 60 684</b>	<b>- 55 152</b>	<b>- 57 580</b>	<b>- 55 845</b>	
<b>Kostnader</b>												
Fastlønn	5 845	6 969	6 245	8 077	1 832	20 080	21 140	20 300	20 879	19 746	19 123	
Feriepenger, AGA og pensjon	2 470	2 875	2 824	3 381	557	9 048	9 496	8 839	9 046	8 554	8 284	
Variabel lønn	27	123	336	154	- 182	988	968	168	5			
Offentlige refusjoner	- 197	- 89		- 14	- 14							
Andre lønnskostnader	192	273	265	186	- 78	1 082	748	1 752	2 612	2 713	3 714	
<b>Sum personalkostnader</b>	<b>8 337</b>	<b>10 150</b>	<b>9 669</b>	<b>11 784</b>	<b>2 114</b>	<b>31 197</b>	<b>32 351</b>	<b>31 059</b>	<b>32 543</b>	<b>31 013</b>	<b>31 121</b>	
Investeringer	285	723	147	4 904	4 756	442	12 792	5 865				
Internhusleie												
Andre driftskostnader kl 6	2 086	2 706	681	1 912	1 231	4 018	7 457	3 240	3 060	2 850	8	
Andre driftskostnader kl 7	1 097	2 175	1 675	2 307	631	9 629	12 063	8 862	9 421	8 980	8 500	
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>3 468</b>	<b>5 604</b>	<b>2 504</b>	<b>9 122</b>	<b>6 618</b>	<b>14 090</b>	<b>32 312</b>	<b>17 967</b>	<b>12 481</b>	<b>11 830</b>	<b>8 508</b>	
<b>Sum kostnader</b>	<b>11 804</b>	<b>15 754</b>	<b>12 173</b>	<b>20 906</b>	<b>8 733</b>	<b>45 287</b>	<b>64 664</b>	<b>49 026</b>	<b>45 024</b>	<b>42 843</b>	<b>39 628</b>	
<b>Årets resultat før prosjektbidrag</b>	<b>- 10 641</b>	<b>- 10 431</b>	<b>- 1 924</b>	<b>923</b>	<b>2 847</b>	<b>- 2 264</b>	<b>- 10 063</b>	<b>- 11 658</b>	<b>- 10 127</b>	<b>- 14 737</b>	<b>- 16 217</b>	
Egenandel	- 13 249	- 14 037	- 6 607	- 7 910	- 1 304	- 21 396	- 22 727	- 15 607	- 15 048	- 14 521	- 14 208	
Internt finansiert frikjøp (BOA)	5 971	6 051	2 244	3 100	856	7 708	8 764	5 138	4 427	4 478	4 395	
Overhead (int. finansiert)	7 546	8 547	4 460	5 559	1 099	13 794	14 044	9 339	8 758	8 416	8 617	
<b>Delsum intern</b>	<b>269</b>	<b>561</b>	<b>97</b>	<b>749</b>	<b>651</b>	<b>106</b>	<b>81</b>	<b>- 1 131</b>	<b>- 1 863</b>	<b>- 1 627</b>	<b>- 1 195</b>	
Eksternt finansiert frikjøp	10	199	131	166	35	392	660	492	321	286	339	
Overhead (ekst. finansiert)	2 793	2 862	3 384	3 322	- 62	11 334	12 068	11 866	12 694	12 908	13 156	
Leiested		205	33	479	446	317	640	1 219	1 481	1 657	1 050	
Avsluttede prosjekter	635	1 568		81	81							
<b>Sum nettobidrag prosjekter</b>	<b>3 707</b>	<b>5 394</b>	<b>3 645</b>	<b>4 796</b>	<b>1 151</b>	<b>12 149</b>	<b>13 449</b>	<b>12 446</b>	<b>12 634</b>	<b>13 223</b>	<b>13 350</b>	
<b>Årets resultat</b>	<b>- 6 934</b>	<b>- 5 036</b>	<b>1 721</b>	<b>5 718</b>	<b>3 997</b>	<b>9 885</b>	<b>3 385</b>	<b>788</b>	<b>2 506</b>	<b>- 1 513</b>	<b>- 2 866</b>	
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>- 3 309</b>	<b>- 5 777</b>	<b>- 732</b>	<b>3 266</b>	<b>3 997</b>	<b>7 432</b>	<b>933</b>	<b>1 720</b>	<b>4 227</b>	<b>2 714</b>	<b>- 153</b>	



Enhet: 1504 FI	Regnskap		Budsjett	Regnskap	Avvik	Årsbudsj.	Årsprog.	Årsprøgnoser			
	NFR/finansiert virksomhet	1T-2014	1T-2015	1T-2016				2016	2017	2018	2019
<b>Overført saldo fra i fjor</b>	<b>3 742</b>	<b>- 4 337</b>	<b>2 226</b>	<b>2 226</b>		<b>2 226</b>	<b>2 226</b>	<b>- 2 926</b>	<b>- 1 433</b>	<b>410</b>	<b>410</b>
<b>Inntekter</b>											
Bevilgning fra KD											
Tilskudd fra NFR	- 11 911	- 10 378	- 9 755	- 12 699	- 2 944	- 31 971	- 52 292	- 37 536	- 32 299	- 35 006	- 35 832
Tilskudd fra EU											
Tilskudd fra andre	- 5 518	42									
Andre inntekter											
<b>Sum inntekter</b>	<b>- 17 430</b>	<b>- 10 336</b>	<b>- 9 755</b>	<b>- 12 699</b>	<b>- 2 944</b>	<b>- 31 971</b>	<b>- 52 292</b>	<b>- 37 536</b>	<b>- 32 299</b>	<b>- 35 006</b>	<b>- 35 832</b>
<b>Kostnader</b>											
Fastlønn	3 500	4 396	3 374	4 226	853	11 687	11 439	12 206	12 249	12 365	12 365
Feriepenger, AGA og pensjon	1 514	1 815	1 461	1 745	283	5 063	4 955	5 288	5 306	5 357	5 357
Variabel lønn	7	7									
Offentlige refusjoner	- 31	- 88		- 14	- 14						
Andre lønnskostnader	90	161	177	82	- 95	658	311	1 195	1 845	1 717	2 323
<b>Sum personalkostnader</b>	<b>5 080</b>	<b>6 291</b>	<b>5 012</b>	<b>6 039</b>	<b>1 027</b>	<b>17 408</b>	<b>16 706</b>	<b>18 688</b>	<b>19 400</b>	<b>19 439</b>	<b>20 044</b>
Investeringer	221	610		3 893	3 893		12 350	5 865			
Internhusleie											
Andre driftskostnader kl 6	1 367	2 024	310	701	391	2 162	2 923	312	300	100	
Andre driftskostnader kl 7	831	1 734	916	1 184	268	5 533	7 048	4 988	5 127	5 446	5 520
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>2 419</b>	<b>4 368</b>	<b>1 226</b>	<b>5 778</b>	<b>4 552</b>	<b>7 695</b>	<b>22 321</b>	<b>11 165</b>	<b>5 427</b>	<b>5 546</b>	<b>5 520</b>
<b>Sum kostnader</b>	<b>7 500</b>	<b>10 659</b>	<b>6 238</b>	<b>11 817</b>	<b>5 578</b>	<b>25 103</b>	<b>39 027</b>	<b>29 853</b>	<b>24 827</b>	<b>24 985</b>	<b>25 564</b>
<b>Årets resultat før prosjektbidrag</b>	<b>- 9 930</b>	<b>324</b>	<b>- 3 516</b>	<b>- 882</b>	<b>2 635</b>	<b>- 6 868</b>	<b>- 13 265</b>	<b>- 7 682</b>	<b>- 7 472</b>	<b>- 10 021</b>	<b>- 10 267</b>
Egenandel	- 11 880	- 12 654	- 4 962	- 6 111	- 1 149	- 15 898	- 16 450	- 9 505	- 8 013	- 8 068	- 8 011
Internt finansiert frikjøp (BOA)	5 688	5 796	2 104	2 811	707	7 078	7 593	4 032	3 355	3 406	3 280
Overhead (int. finansiert)	6 192	6 858	2 859	3 465	607	8 817	8 846	5 383	4 454	4 682	4 730
<b>Delsum intern</b>				<b>165</b>	<b>165</b>	<b>- 2</b>	<b>- 12</b>	<b>- 91</b>	<b>- 204</b>	<b>20</b>	<b>- 2</b>
Eksternt finansiert frikjøp			114	112	- 2	341	341	253	123		
Overhead (ekst. finansiert)	2 122	2 361	2 174	2 374	200	7 678	7 531	8 402	8 523	8 951	9 220
Leiested		120		184	184	218	252	611	874	1 050	1 050
Avsluttede prosjekter	271	- 66		- 6	- 6						
<b>Sum nettobidrag prosjekter</b>	<b>2 393</b>	<b>2 415</b>	<b>2 288</b>	<b>2 829</b>	<b>541</b>	<b>8 235</b>	<b>8 113</b>	<b>9 176</b>	<b>9 315</b>	<b>10 021</b>	<b>10 267</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>- 7 538</b>	<b>2 739</b>	<b>- 1 228</b>	<b>1 947</b>	<b>3 175</b>	<b>1 367</b>	<b>- 5 152</b>	<b>1 493</b>	<b>1 843</b>		
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>- 3 796</b>	<b>- 1 599</b>	<b>998</b>	<b>4 173</b>	<b>3 175</b>	<b>3 593</b>	<b>- 2 926</b>	<b>- 1 433</b>	<b>410</b>	<b>410</b>	<b>410</b>

#### EPV - NFR

#### 1. Kommentarer til vesentlige budsjettavvik på inntekter og hvilken betydning dette har for prognosen:

##### Tilskudd fra NFR:

At det er regnskapført mer enn det var budsjettet hittil i år skyldes hovedsakelig at inntekten er periodisert feil innenfor samme år. F.eks. utbetaler NFR av og til 50% av beløpet 1. tertial i stedet for 33% som er det vanlige. I tillegg er det noen prosjekter som ikke mottok inntekten for 3. tertial 15 i desember i fjor, men fikk den i februar i år i stedet. Det blir også avvik fordi videreføringen av midler til partnere er vanskelig å forutse ettersom vi ikke styrer dette. I prognosen er inntekten for 2016 økt veldig og det skyldes hovedsakelig infrastrukturprosjektet OSCAR som har en forventet inntekt i 2016 på 14,3 millioner. Dette er også grunnen til at inntekten i 2016 ligger langt høyere enn de senere årene.

#### 2. Kommentarer til vesentlige budsjettavvik for personalkostnader og hvilken betydning dette har for prognosen:

##### Fastlønn:

Avviket på fastlønn skyldes at Jäkel er lønnet på prosjekt 143981, men dette må være feil for dette prosjektet har kun midler til drift. Dette utgjør nesten 200'kr. 150' kr skyldes lønnskostnader på infrastrukturprosjektet OSCAR som ble opprettet i år og det resterende er små avvik på mange prosjekter grunnet unøyaktig periodisering i Buddy og små endringer i lønnsstrinn. Nye lønnsstrinn er lagt inn i Buddy, mens periodiseringsavvikene påvirker ikke årsprognosen.

##### Internt finansiert frikjøp:

Avviket hittil i år skyldes kun at det er brukt feil periodiseringsnøkkel i Buddy i forhold til virkligheten. Dette påvirker ikke årsprognosen, men årsprognosen har likevel økt noe pga infrastrukturprosjektet OSCAR

#### 3. Kommentarer til vesentlige budsjettavvik på investeringer/driftskostnader og hvilken betydning dette har for prognosen:

##### Investeringer:

Det er gjort store investeringer allerede og det er forventet at disse vil bli mye høyere i løpet av året pga infrastrukturprosjektet OSCAR. Prognosen er oppdatert med tall for dette prosjektet.

##### Driftskostnader:

Driftskostnadene er større enn forventet hittil i år, men ikke mer enn hva man må forvente ettersom driftskostnader er vanskelig å budsjettere. Flere prosjekter har brukt mindre på slutten av 2015 enn forventet og har dermed fått flyttet driftsmidler over til 2016. Derfor har driftskostnadene økt betydelig i prognosen for 2016.

##### Leiested:

Leiested er høyere enn budsjettet fordi vi i liten grad hadde lagt dette inn i budsjettene. Prognosen er oppdatert med en mer realistisk forventning til hva vi tror, men det er mulig den bør økes ytterligere etter hvert.

Enhet: 1504 FI	Regnskap		Budsjett	Regnskap	Avvik	Årsbudsj.	Årsprog.	Årsprognoser				
	1T-2014	1T-2015	1T-2016					2016	2017	2018	2019	2020
Overført saldo fra i fjor	- 2 266	88	- 4 759	- 4 759		- 4 759	- 4 759	- 928	1 364	2 943	2 349	
<b>Inntekter</b>												
Bevilgning fra KD												
Tilskudd fra NFR	- 189					- 500	- 500					
Tilskudd fra EU	- 501	- 9 335		- 299	- 299	- 2 430	- 2 430	- 5 644	- 6 593	- 6 821	- 7 110	
Tilskudd fra andre												
Andre inntekter												
<b>Sum inntekter</b>	<b>- 690</b>	<b>- 9 335</b>		<b>- 299</b>	<b>- 299</b>	<b>- 2 930</b>	<b>- 2 930</b>	<b>- 5 644</b>	<b>- 6 593</b>	<b>- 6 821</b>	<b>- 7 110</b>	
<b>Kostnader</b>												
Fastlønn	685	794	1 291	1 297	6	3 253	3 253	3 789	3 833	2 620	1 796	
Feriepenger, AGA og pensjon	291	360	559	545	- 15	1 409	1 409	1 641	1 660	1 135	778	
Variabel lønn		77										
Offentlige refusjoner	- 8	- 1										
Andre lønnskostnader	54	67	41	27	- 15	210	210	102	265	275	309	
<b>Sum personalkostnader</b>	<b>1 022</b>	<b>1 297</b>	<b>1 892</b>	<b>1 869</b>	<b>- 23</b>	<b>4 872</b>	<b>4 872</b>	<b>5 532</b>	<b>5 758</b>	<b>4 030</b>	<b>2 883</b>	
Investeringer		25		241	241							
Internhusleie												
Andre driftskostnader kl 6	65	190	166	259	93	831	831	831	683	673	8	
Andre driftskostnader kl 7	71	79	50	349	299	550	350	700	900	800	780	
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>136</b>	<b>294</b>	<b>216</b>	<b>849</b>	<b>633</b>	<b>1 381</b>	<b>1 181</b>	<b>1 531</b>	<b>1 583</b>	<b>1 473</b>	<b>788</b>	
<b>Sum kostnader</b>	<b>1 157</b>	<b>1 591</b>	<b>2 108</b>	<b>2 718</b>	<b>610</b>	<b>6 253</b>	<b>6 053</b>	<b>7 063</b>	<b>7 341</b>	<b>5 502</b>	<b>3 671</b>	
<b>Årets resultat før prosjektbidrag</b>	<b>467</b>	<b>- 7 744</b>	<b>2 108</b>	<b>2 419</b>	<b>311</b>	<b>3 323</b>	<b>3 123</b>	<b>1 419</b>	<b>748</b>	<b>- 1 318</b>	<b>- 3 439</b>	
Egenandel	- 182	- 227	- 577	- 578		- 1 630	- 1 626	- 2 233	- 2 508	- 1 854	- 1 512	
Internt finansiert frikjøp (BOA)												
Overhead (int. finansiert)	336	416	675	663	- 12	1 737	1 717	1 830	1 538	926	492	
<b>Delsum intern</b>	<b>155</b>	<b>189</b>	<b>97</b>	<b>85</b>	<b>- 12</b>	<b>107</b>	<b>91</b>	<b>- 403</b>	<b>- 970</b>	<b>- 928</b>	<b>- 1 020</b>	
Eksternt finansiert frikjøp		151								110	339	
Overhead (ekst. finansiert)		38	219	202	- 17	616	616	1 277	1 801	1 544	1 514	
Leiested												
Avsluttede prosjekter	365	1 604										
<b>Sum nettobidrag prosjekter</b>	<b>519</b>	<b>1 982</b>	<b>317</b>	<b>287</b>	<b>- 30</b>	<b>723</b>	<b>707</b>	<b>874</b>	<b>831</b>	<b>725</b>	<b>834</b>	
<b>Årets resultat</b>	<b>987</b>	<b>- 5 762</b>	<b>2 425</b>	<b>2 706</b>	<b>282</b>	<b>4 046</b>	<b>3 830</b>	<b>2 293</b>	<b>1 579</b>	<b>- 593</b>	<b>- 2 605</b>	
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>- 1 279</b>	<b>- 5 674</b>	<b>- 2 334</b>	<b>- 2 053</b>	<b>282</b>	<b>- 713</b>	<b>- 928</b>	<b>1 364</b>	<b>2 943</b>	<b>2 349</b>	<b>- 256</b>	

#### EFV - EU

##### 1. Kommentarer til vesentlige budsjettavvik på inntekter og hvilken betydning dette har for prognosen:

###### Tilskudd fra EU:

Mottatt siste utbetaling på prosjekt 650083 (SCOOP), men den var ikke forventet før 3. tertial 2016. Dette endrer ikke prognosen.

##### 2. Kommentarer til vesentlige budsjettavvik for personalkostnader og hvilken betydning dette har for prognosen:

###### Fastlønn:

Ingen avvik på personalkostnader.

##### 3. Kommentarer til vesentlige budsjettavvik på investeringer/driftskostnader og hvilken betydning dette har for prognosen:

###### Investeringer og driftskostnader:

Investeringer og driftskostnader er høyere enn budsjettet hittil i år. Årsprognosen er økt noe, men om den må økes ytterligere vil vi se på i 2. tertial. Det er i så fall kun snakk om endringer mellom de ulike årene.



Enhet: 1504 FI	Regnskap		Budsjett	Regnskap	Avvik	Årsbudsj.	Årsprog.	Årsprognoser			
	Øvrig EFV	1T-2014	1T-2015	1T-2016				2016	2017	2018	2019
<b>Overført saldo fra i fjor</b>	<b>2 150</b>	<b>3 508</b>	<b>80</b>	<b>80</b>		<b>80</b>	<b>80</b>	<b>4 787</b>	<b>1 789</b>	<b>874</b>	<b>- 46</b>
<b>Inntekter</b>											
Bevilgning fra KD											
Tilskudd fra NFR			- 67		67	- 200	- 534	- 151			
Tilskudd fra EU											
Tilskudd fra andre	- 3 710	- 3 552	- 1 177	- 3 441	- 2 264	- 9 039	- 15 194	- 14 435	- 15 885	- 15 753	- 12 903
Andre inntekter	- 616	- 2 962	- 3 098	- 3 545	- 447	- 3 411	- 3 777	- 2 919	- 375		
<b>Sum inntekter</b>	<b>- 4 325</b>	<b>- 6 514</b>	<b>- 4 342</b>	<b>- 6 986</b>	<b>- 2 644</b>	<b>- 12 650</b>	<b>- 19 505</b>	<b>- 17 505</b>	<b>- 16 260</b>	<b>- 15 753</b>	<b>- 12 903</b>
<b>Kostnader</b>											
Fastlønn	1 660	1 778	1 580	2 553	973	5 140	6 447	4 305	4 798	4 761	4 961
Feriepenger, AGA og pensjon	665	700	803	1 091	288	2 576	3 131	1 910	2 080	2 062	2 149
Variabel lønn	20	39	336	154	- 182	988	968	168	5		
Offentlige refusjoner	- 158										
Andre lønnskostnader	48	44	46	77	31	214	226	454	502	721	1 082
<b>Sum personalkostnader</b>	<b>2 235</b>	<b>2 562</b>	<b>2 765</b>	<b>3 875</b>	<b>1 111</b>	<b>8 917</b>	<b>10 773</b>	<b>6 838</b>	<b>7 385</b>	<b>7 544</b>	<b>8 193</b>
Investeringer	64	87	147	770	623	442	442				
Internhusleie											
Andre driftskostnader kl 6	653	492	205	952	747	1 026	3 704	2 098	2 078	2 078	
Andre driftskostnader kl 7	196	362	709	773	64	3 546	4 664	3 174	3 395	2 734	2 200
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>913</b>	<b>942</b>	<b>1 062</b>	<b>2 495</b>	<b>1 434</b>	<b>5 014</b>	<b>8 811</b>	<b>5 272</b>	<b>5 472</b>	<b>4 811</b>	<b>2 200</b>
<b>Sum kostnader</b>	<b>3 147</b>	<b>3 504</b>	<b>3 827</b>	<b>6 371</b>	<b>2 544</b>	<b>13 931</b>	<b>19 584</b>	<b>12 110</b>	<b>12 857</b>	<b>12 356</b>	<b>10 393</b>
<b>Årets resultat før prosjektbidrag</b>	<b>- 1 178</b>	<b>- 3 010</b>	<b>- 515</b>	<b>- 615</b>	<b>- 99</b>	<b>1 281</b>	<b>79</b>	<b>- 5 395</b>	<b>- 3 403</b>	<b>- 3 397</b>	<b>- 2 510</b>
Egenandel	- 1 187	- 1 156	- 1 067	- 1 221	- 154	- 3 868	- 4 651	- 3 869	- 4 527	- 4 599	- 4 684
Internt finansiert frikjøp (BOA)	283	255	140	289	149	630	1 171	1 106	1 072	1 072	1 116
Overhead (int. finansiert)	1 018	1 273	927	1 431	504	3 239	3 480	2 126	2 766	2 808	3 395
<b>Delsum intern</b>	<b>114</b>	<b>372</b>		<b>499</b>	<b>499</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>- 637</b>	<b>- 689</b>	<b>- 719</b>	<b>- 174</b>
Eksternt finansiert frikjøp	10	48	17	54	37	51	318	239	199	176	
Overhead (ekst. finansiert)	671	463	990	746	- 245	3 041	3 920	2 187	2 371	2 413	2 423
Leiested		85	33	295	262	99	388	607	607	607	
Avsluttede prosjekter		30		87	87						
<b>Sum nettobidrag prosjekter</b>	<b>795</b>	<b>998</b>	<b>1 040</b>	<b>1 680</b>	<b>639</b>	<b>3 191</b>	<b>4 628</b>	<b>2 397</b>	<b>2 488</b>	<b>2 478</b>	<b>2 249</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>- 383</b>	<b>- 2 013</b>	<b>525</b>	<b>1 065</b>	<b>540</b>	<b>4 472</b>	<b>4 707</b>	<b>- 2 998</b>	<b>- 915</b>	<b>- 920</b>	<b>- 261</b>
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>1 767</b>	<b>1 495</b>	<b>605</b>	<b>1 145</b>	<b>540</b>	<b>4 552</b>	<b>4 787</b>	<b>1 789</b>	<b>874</b>	<b>- 46</b>	<b>- 307</b>

## EFV - Øvrige

### 1. Kommentarer til vesentlige budsjettavvik på inntekter og hvilken betydning dette har for prognosen:

#### Tilskudd fra NFR:

Ikke mottatt inntekt på prosjekt 421116. Fakturerer etter beskjed fra prosjektleder så inntekten forventes senere i år.

#### Tilskudd fra andre:

Flere prosjekter har mottatt inntekten tidligere i 2016 enn budsjettet, men dette påvirker ikke prognosen. Prognosen for 2016 har likevel økt med ca 6 millioner og det skyldes hele 7 nye prosjekter som er opprettet i 2016 med en samlet forventet inntekt i 2016 på over 6 millioner. I prognose-prosjektet hadde vi kun en forventning om ca 1,5 mill i nye inntekter for 2016. Det er særlig prosjektet 690429 med en forventet inntekt på 4,3 millioner i 2016 som skaper avviket.

#### Andre inntekter:

Avviket skyldes nye prosjekter i 2016 og prognosen for 2016 har derfor også økt noe.

### 2. Kommentarer til vesentlige budsjettavvik for personalkostnader og hvilken betydning dette har for prognosen:

#### Fastlønn:

Fastlønnen er høyere enn budsjettet hittil i år pga nye prosjekter og økt lønnskostnad på prosjekt 690380. Dette er hensyntatt i prognosen.

#### Variabel lønn:

Den variable lønnen er lavere enn budsjettet hittil i år, men det forventes at den vil øke utover året.

#### Internt finansiert frikjøp:

Høyere enn budsjettet pga nyopprettet prosjektet i 2016. Dette er også grunnen til at prognosen har økt.

#### Eksternt finansiert frikjøp:

På grunn av flere nye prosjekter er denne høyere enn budsjettet og prognosen er oppdatert med denne endringen.

### 3. Kommentarer til vesentlige budsjettavvik på investeringer/driftskostnader og hvilken betydning dette har for prognosen:

#### Investeringer:

Det har vært større investeringer enn budsjettet og prognosen må økes. Det vil imidlertid ikke påvirke resultatet da det kun blir driftskostnader som blir flyttet til investeringer.

#### Driftskostnader:

Driftskostnadene har også vært høyere enn forventet hittil i år. Dette skyldes både høyere forbruk på eksisterende prosjekter og mange nye prosjekter. Prognosen er oppdatert og viser hva vi forventer.

#### Leiested:

Leiested er høyere enn budsjettet fordi vi i liten grad hadde lagt dette inn i budsjettene. Prognosen er oppdatert med en mer realistisk forventning til hva vi tror, men det er mulig den bør økes ytterligere etter hvert.

#### Avsluttede prosjekter:

Prosjekt 211698 er avsluttet med et underskudd/overskudd på 87.000 kr. Det var flere store fakturaer som ikke kom med pga fravær på regnskap og disse er belastet basis. I realiteten er derfor prosjektet avsluttet med et overskudd som tilfaller basis på ca 45.000 kr

