

Til: Instituttstyret

Fra: Instituttleder

---

Sakstype: v-sak

Møtesaksnr.: 13/15

Møtenr.

Møtedato: 27.5.2015

Notatdato: 19.5.2015

Arkivsaksnr.:

Saksbehandler: Jannike Clausen og Katrine Randin

---

## Regnskapsrapport for første tertial

Regnskapet for første tertial viser et overskudd på ca. 7,4 millioner. Dette er ca. 3,1 millioner høyere enn budsjettet. Prognosen viser et overskudd på ca. 5,7 millioner ved årsslutt, som er ca. 700 000 kr høyere enn budsjettet. På grunn av usikkerheter knyttet til tidspunkt for tilsetning i nye stillinger, er det ventet at overskuddet vil bli noe høyere enn hva prognosen for første tertial viser.

### Inntekter

Instituttet har mottatt ca. 1,7 millioner kr mer i inntekter enn budsjettet i perioden. Av disse er ca. 1,5 millioner merinntekt fra bevilgning. Hoveddelen av disse, ca. 1,3 millioner kr, er knyttet til rekrutteringsstillinger. Flere nye gjennomføringsstipendiater i første tertial, har utløst høyere overføringer fra fakultetet i starten av året. Det er også slik at midlene til rekrutteringsstillinger til faglig prioriterte områder er overført ved årsstart, selv om oppstart er senere. Dette gir en forskyvning av inntekter i forhold til kostnader.

### Personalkostnader

Personalkostnadene har et totalt mindreforbruk på ca. 600 000 kr. Det er et noe lavere kostnader både på fastlønn og timelønn, samtidig har det kommet inn mindre refusjoner enn budsjettet.

### Driftskostnader

De totale driftskostnadene er ca. 0,7 millioner kr lavere enn budsjettet. Det er et merforbruk på kategorien «Kjøp av tjenester» (ca. 46 000 kr), hvor utgiftene først og fremst er knyttet til avtalen med HL-senteret og Norgeshistorie på nett-rapporten fra EY. Kategorien «Kurs, konferanser og reiser» har et lavere forbruk (ca. 1,1 millioner kr).

### Eksternt finansierte prosjekter

Regnskapsrapporten for den eksterntfinansierte virksomheten viser et overskudd på ca. 5,5 millioner kr ved utgangen av første tertial. Hovedgrunnen til det store overskuddet er at inntektene til prosjektene kommer som faste overføringer, som i begrenset grad tar hensyn til når utgiftene på prosjektene er. Nettobidraget instituttet har fått fra prosjektene i første tertial er på i overkant av 1 million, som er omtrent som



budsjettert.

## Prognose og langtidsbudsjett

Tabellen under viser 1.tertial 2014 sammenlignet med 1.tertial 2015, og videre årsbudsjett og antatt årsprognose 2015, samt LTB 2016-2019. Langtidsbudsjettet viser et akkumulert resultat på ca. 4,6 millioner i underskudd.

	Regnskap T1 2014	Regnskap T1 2015	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2016	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019
Inntekter	-23 909 037	-25 196 031	-62 103 679	-62 248 204	-63 274 578	-64 917 311	-65 163 252	-64 451 468
Personalkostnader	21 488 640	19 916 540	56 053 519	55 000 292	58 311 368	64 503 173	65 954 870	64 189 681
Driftskostnader	2 055 383	1 477 381	6 711 742	6 946 742	6 677 972	6 888 210	6 426 252	6 363 500
Investeringer	41 509	103 734	280 000	364 525	280 000	280 000	280 000	280 000
<b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-323 505</b>	<b>-3 698 376</b>	<b>941 582</b>	<b>63 355</b>	<b>1 994 762</b>	<b>6 754 072</b>	<b>7 497 870</b>	<b>6 381 713</b>
Nettobidrag	-1 220 196	-1 089 830	-3 538 635	-3 340 094	-3 366 684	-3 159 980	-2 901 842	-2 901 842
Prosjektavslutning	0	-165 312	0	0	0	0	0	0
<b>Årsresultat med nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-1 543 701</b>	<b>-4 953 518</b>	<b>-2 597 054</b>	<b>-3 276 739</b>	<b>-1 371 921</b>	<b>3 594 092</b>	<b>4 596 028</b>	<b>3 479 871</b>
Overført fra i fjor	-549 929	-2 447 817	-2 447 817	-2 447 817	-5 724 556	-7 096 478	-3 502 386	1 093 642
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-2 093 630</b>	<b>-7 401 335</b>	<b>-5 044 871</b>	<b>-5 724 556</b>	<b>-7 096 478</b>	<b>-3 502 386</b>	<b>1 093 642</b>	<b>4 573 513</b>

## Vurdering av vesentlige økonomiske usikkerhetsfaktorer

Prognosen viser et lite avvik i akkumulert årsresultat, ca. 700 000 kr mer i overskudd enn budsjettert. Gitt at instituttet pleier å få tildelt økte bevilgninger i løpet av året, vil trolig inntektene bli større enn hva prognosen viser. Samtidig viser årsprognosen lavere personalkostnader på ca. 1 million. Dette knytter seg først og fremst til forsinkelse i ansettelsesprosesser. Forsinkelsene blir trolig større enn det prognosene viser, noe som vil gi høyere overskudd. Prognosen for driftskostnadene er litt høyere enn budsjettet, samtidig som regnskapet for første tertial viser et lavere forbruk enn budsjettert. Dersom denne trenden fortsetter, vil kostnadene bli mindre enn budsjettert.

På grunn av ventede større inntekter og lavere kostnader, kan overskuddet for 2015 bli større enn prognosen nå viser. Dette vil igjen føre til lavere underskudd i langtidsperioden.

---

## Forslag til vedtak:

Instituttstyret godkjenner regnskapet for første tertial.

---

### Vedlegg:

- Artsbasert regnskapsrapport 30.04.2015
- Utdrag fra tiltaksbasert regnskapsrapport 30.04.2015
- Prosjektrapport 30.04.2015