

## Ledelsesvurdering 2. tertial 2015

### 1. Innledning

### 2. Vurdering av status

#### a. Status for den økonomiske situasjonen

Vedlagt er regnskapsrapport pr. artsklasse og sortert på tiltak. Regnskapet for basisvirksomheten pr august er kort oppsummert nedenfor. Det er kommentert i henhold til budsjett pr august, opprinnelige budsjett og årsprognose. Se også vedlagte regnskapsrapporter.

Status langtidsbudsjettet basis (prognose 2016-2019) kommenteres kort i tabellen nederst i notatet.

ILN har et overskudd på ca. 10,4 mill. Det er ca. 3,2 mill. bedre enn det opprinnelige budsjett. Hovedårsaken er lavere personalkostnader og driftskostnader enn budsjettet. På den annen side er det noe nedgang i nettobidraget fra ekstern finansierte prosjekter. Forrige tertialrapportering viste samme trend. Lønnsoppjøret ble vesentlig lavere enn budsjettet. Effekten av lønnsoppjøret er ca. 1,1 mill. i lavere lønnskostnader.

Årsprognosen er justert og viser et antatt overskudd på ca. 13,3 mill. Årsbudsjettet var budsjettet med et overskudd på ca. 8,2 mill. Økningen skyldes i hovedsak lavere personalkostnader pga forskyvninger i ansettelse av vitenskapelige ansatte. Lønnskostnader til rekrutteringsstillinger inkl. gjennomføringstipendiater blir også vesentlig lavere enn budsjettet. Pga mindreforbruk på drift, er også prognosen for driftskostnader redusert.

Nettobidraget fra ekstern finansierte prosjekter er justert ned pga lavere egenandel til prosjekter og lavere overheadinntekter.

Inntektsprognosen for tilslag av rekrutteringsstillinger inkl. gjennomføringsstipendiater er også justert ned og korrigert i prognosen.

Tabellen nedenfor viser basis regnskapet pr 2 tertial 2014 (Regnskap T2 2014) i forhold til regnskapet pr 2 tertial 2015 (Regnskap T2 2015). De fire siste kolonner viser prognosen for årene 2016-2019 med et antatt akkumulert resultat (overskudd) på ca. 12,5 mill. Nye endelige rammer er ikke lagt inn. Det vil være en ny gjennomgang av prognosen i løpet av kort tid. Det vil derfor være usikkerhet rundt det antatte overskuddet på ca. 12,5 mill.



**Basisvirksomheten:**

	Regnskap T2 2014	Regnskap T2 2015	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2016	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019
Inntekter	-44 544 404	-48 091 420	-76 304 708	-74 286 423	-74 994 671	-74 030 764	-74 354 471	-72 876 205
Personalkostnader	39 120 866	43 240 910	73 545 204	65 598 872	78 260 325	76 657 585	75 016 048	70 196 396
Driftskostnader	1 343 877	2 620 699	7 866 608	6 580 338	7 210 927	6 952 551	6 241 012	5 918 568
Investeringer	762 024	267 147	540 000	540 000	540 000	540 000	540 000	540 000
<b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-3 317 637</b>	<b>-1 962 664</b>	<b>5 647 104</b>	<b>-1 567 213</b>	<b>11 016 581</b>	<b>10 119 372</b>	<b>7 442 589</b>	<b>3 778 759</b>
Nettobidrag	-6 015 915	-3 847 504	-9 292 091	-7 108 559	-7 932 571	-8 891 114	-7 919 846	-6 849 374
Prosjektavslutning	271 647	-8 428	0	-8 213	0	0	0	0
<b>Årsresultat med nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-9 061 905</b>	<b>-5 818 596</b>	<b>-3 644 987</b>	<b>-8 683 985</b>	<b>3 084 010</b>	<b>1 228 257</b>	<b>-477 257</b>	<b>-3 070 616</b>
Overført fra i fjor	5 718 288	-4 649 082	-4 649 082	-4 649 083	-13 333 068	-10 249 057	-9 020 800	-9 498 057
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-3 343 617</b>	<b>-10 467 678</b>	<b>-8 294 069</b>	<b>-13 333 068</b>	<b>-10 249 057</b>	<b>-9 020 800</b>	<b>-9 498 057</b>	<b>-12 568 672</b>

Det vises til egen tilsendt ledelsesvurdering når det gjelder Senter for Ibsen-studier og MultiLing.

## b. Andre vesentlige kommentarer

Dato: 21.09.15

Kristian Emil Kristoffersen

instituttleder

Jan Halvor Undlien

administrativ leder