

Til:	Instituttstyret	Saksnr.: 18/14
Fra:	Instituttleder	
Møtedato:	2. juni 2014	
Sakstype:	Vedtakssak	
Notat:	26. mai 2014	

## Regnskapsrapport per 1. tertial 2014

### 1. Innledning

ILOS har god kontroll på økonomien, og det er et høyt aktivitetsnivå på instituttet, både innen forskning og studier. Instituttet bruker årsplanen for 2014 som en rettesnor for aktivitetene. Instituttet kan stort sett ansette i følge gjeldende stillingsplan som planlagt. I tillegg til disse stillingene, kommer flere nyansettelser etter tildelingen fra fakultetet i forbindelse med de faglige prioriteringene og omstillingsmidler.

### 2. Vurdering av status

#### a) Status for den økonomiske situasjonen

Basisvirksomheten ved ILOS har et overskudd på ca. 7,6 mill. kroner. Dette overskuddet er ca. 855.000 kroner høyere enn opprinnelig budsjettert for samme periode.

På inntektssiden er det mottatt ca. 297.000 kroner mer enn budsjettert. Det er i hovedsak to grunner til dette: Det er mottatt ca. 672.000 kroner mer i tildelingen fra HF, blant annet som midler til vitenskapelig utstyr og i støtte til instituttets EU-søknader. I tillegg er det avvik på overhead og egenandel som skyldes avvik i periodiseringen på prosjektvirksomheten.

Totalt avvik på personalkostnadene er ca. 12.000 kroner. Det er mindreforbruk på fast lønn som skyldes spesielt mindre lønn til rekrutteringsstillinger enn budsjettert. På variabel lønn er det derimot et overforbruk som skyldes at all lønn for timelærere er budsjettert i perioden mai-desember. Ellers er det et avvik på frikjøp som skyldes avvik i periodiseringen av prosjektvirksomheten.



Når det gjelder totale driftskostnader er forbruket ca. 545.000 kroner lavere enn budsjettet. Dette skyldes stort sett en kombinasjon av noe underforbruk samt avvik i periodisering.

Langtidsbudsjettet for ILOS basis 2014-2018 viser en utvikling fra et overskudd på 7,5 millioner kroner i 2014 som gradvis reduseres til et overskudd i 2018 på 800.000 kroner.

Den eksternfinansierte virksomheten ved ILOS har et overskudd på ca. 1,7 millioner kroner. Dette er ca. 1 million mindre enn budsjettet. Dette avviket skyldes i hovedsak forsinket overføring av bevilgninger fra NFR på tre prosjekter. I tillegg har ILOS et EU-prosjekt hvor instituttet i 2013 fikk overført 60% av bevilgningen, 2,8 millioner kroner, og derfor viser totalen et overskudd. Det er også overskudd på flere prosjekter som skyldes avvik i periodisering.

#### **b) Vurdering av vesentlige usikkerhetsfaktorer**

Instituttets langtidsbudsjett er i tråd med forventet aktivitetsnivå. Fra 2015 blir fakultetets tildeling til instituttene fordelt på bakgrunn av HFes justerte finansieringsmodell, noe som gir instituttet en mindrefordeling på ca. 5,2 millioner kroner for 2015. Den nye modellen skiller seg fra den gamle ved at studieplasser i den nye modellen blir fordelt på bakgrunn av et glidende gjennomsnitt av studentårsverk, der den siste 4-årsperioden alltid legges til grunn for beregningen<sup>1</sup>. Det er derfor all grunn til å håpe at instituttets omlegginger innen studiene vil gi en positiv effekt på studiefrafallet, slik at studiepoengsinntektene øker på sikt.

Instituttet er mer og mer avhengig av inntekter fra eksternfinansiert virksomhet. Instituttet har derfor ambisjoner om å øke andelen eksternfinansiering, både fra NFR og fra EU, men dette forblir en uforutsigbar inntektskilde.

#### **Forslag til vedtak:**

Styret godkjenner regnskapsrapporten pr 1. tertial 2014.

---

<sup>1</sup> I den gamle modellen fra 2009 var det studentårsverk fra 2005-2008 som lå til grunn for fordelingen.