

<b>Til:</b>	<b>Instituttstyret</b>	<b>Saknr.: 07/14</b>
<b>Fra:</b>	<b>Instituttleder</b>	
<b>Møtedato:</b>	<b>3. mars 2014</b>	
<b>Sakstype:</b>	<b>Vedtaks sak</b>	
<b>Notat:</b>	<b>24. februar 2014</b>	

## **ILOS' regnskap 2013**

### **Regnskap per 31.12.2013**

ILOS har god oversikt over økonomien, og instituttet opplever at det har et visst økonomisk handlingsrom. Ledelsen er klar over at de økonomiske rammebetingelsene er i ferd med å endre seg, og planlegger i forhold til dette.

### **Status for den økonomiske situasjonen**

Basisvirksomheten ved ILOS har et overskudd på 4 mill. kroner. Dette overskuddet er ca. 4,5 mill. bedre enn opprinnelig budsjettert. Hovedårsakene til det store avviket mellom resultat og opprinnelig budsjett er lavere personalkostnader og lavere driftskostnader. Inntekter er noe lavere enn budsjettert i hovedsak pga. lavere overhead.

Personalkostnadene er blitt lavere enn budsjettert i hovedsak pga. planlagte stillinger som er forskjøvet i tid eller har utgått. Dette balanseres noe ved at offentlige refusjoner er en del lavere og at variabel lønn er noe høyere enn budsjettert.

Driftskostnadene er lavere først og fremst fordi satsen for internhusleie ble satt ned med 2,7 mill. i løpet av året. Men i tillegg til det er det brukt nesten 1 mill. mindre enn budsjettert.

Langtidsbudsjettet for ILOS basis 2014-2018 viser en utvikling fra et overskudd på 4 mill. i 2014 som gradvis øker til et overskudd i 2018 på 15,5 mill. Grunnen til at det er lagt opp til et budsjett som går mot overskudd er at det kan tyde på at ny finansieringsmodell fra 2015 gir lavere inntekter for ILOS.



Den eksternfinansierte virksomheten ved ILOS har et overskudd på ca. 2,7 mill. kroner. Dette er ca. 4,5 mill. bedre enn budsjettet.

### **Vurdering av vesentlige usikkerhetsfaktorer**

De vesentligste usikkerhetsfaktorene er knyttet til endringer i finansieringsmodellen. Instituttet vet at antall studieplasser blir redusert både på MA- og BA-nivå. I instituttets planlegging og arbeid med ny stillingsplan er det tatt høyde for at inntektene basert på studieplasser vil reduseres. Reduksjonen blir antakelig noe større enn det beregnede, men ikke større enn at den nye stillingsplanen vil kunne gjennomføres i løpet av perioden 2014 til 2018.

Det er også knyttet usikkerhet når det gjelder instituttets inntekter fra eksternt finansierte prosjekter. Instituttet er avhengig av slike inntekter for å kunne opprettholde dagens aktivitetsnivå. Ved siste FRIPRO-runde (NFR) fikk ILOS dårlig uttelling, med én innvilget søknad. Det settes i gang tiltak for å bedre kvaliteten på søknadene.

Tidligere har det vært knyttet en viss usikkerhet til offentlige refusjoner. Disse ser nå ut til å ha stabilisert seg.

Langtidsbudsjettet viser et stort overskudd med gjeldende økonomiske rammer. Overskuddet blir adskillig lavere når det justeres for endringer i basisfinansieringen.

### **Forslag til vedtak:**

Styret godkjenner regnskapet for 2013.