

<b>Til:</b>	<b>Instituttstyret</b>	<b>Saksnr.: 26/14</b>
<b>Fra:</b>	<b>Instituttleder</b>	
<b>Møtedato:</b>	<b>6. oktober 2014</b>	
<b>Sakstype:</b>	<b>Vedtakssak</b>	
<b>Notat:</b>	<b>29. september 2014</b>	

## Regnskapsrapport med ledelseskommentarer per 2. tertial 2014

### 1. Innledning

ILOS har god kontroll på økonomien, og regnskapet etter 2. tertial viser et høyt aktivitetsnivå innen alle deler av virksomheten.

Årsplanen for 2014 er ambisiøs, men mange av tiltakene er gjennomførte, mange gjennomføres i høst. Instituttet har gjennom hele året arbeidet med den nye strukturen for masterstudiene. Instituttet har også fokusert på studiekvalitetstiltak, og dette viser seg blant annet i mange av tiltakene gjennomført ved semesterstart, og ikke minst gjennom satsningen på Praksis II-ere i ILOS' skolefag: engelsk, fransk, spansk og tysk.

På forskningssiden har ILOS økt aktivitetsnivået: tildeling av to tematiske forskningsområder og en satsning på de tverrfakultære områdene *Livsvitenskap* og *Unpacking the Nordic Model* er fulgt opp tett. Aktivitetsnivået på forskerutdanningen er høyt med mange tilbud for stipendiatene, noe instituttet forventer vil gi resultater på kortere og lengre sikt.

### 2. Vurdering av status

#### a. Status for den økonomiske situasjonen

Basisvirksomheten ved ILOS har et overskudd på ca. 13,7 millioner kroner. Dette overskuddet er ca. 3,6 millioner kroner høyere enn opprinnelig budsjettet for samme periode.

På inntektssiden er det mottatt ca. 450 000 kroner mer enn budsjettet. Det er mottatt ca. 1,2 millioner kroner mer i tildelinger fra HF, blant annet som midler til vitenskapelig utstyr, støtte



til instituttets EU-søknader og omstillingsmidler. I tillegg er det avvik på overhead og egenandel som skyldes korrigeringer på eksterne prosjekter.

Totalt avvik på personalkostnadene er ca. 2 millioner kroner. Det er et mindre forbruk på fastlønn på ca. 2 millioner kr som skyldes spesielt mindre lønn til rekrutteringsstillinger enn budsjettert. I tillegg har en teknisk feil i budsjetteringsverktøyet gjort at årsbudsjettet laget i 2013 beregnet litt for høye personalkostnader.

Det er mottatt ca. 700.000 kr mer i offentlige refusjoner i perioden, noe som skyldes høyere langtidsfravær enn forventet. Videre er det et avvik på frikjøp (mindreinntekt) totalt på ca. 900 000 kr, som skyldes korrigeringer på eksterne prosjekter.

Når det gjelder totale driftskostnader viser det et mindre forbruk på nærmere 1,2 millioner kroner i forhold til budsjetttet for perioden. Dette skyldes i hovedsak periodisering av transport/reiser på ca. 960.000 kr samt forskyving av Kultransaktiviteter.

Prognosen for 2014 viser et overskudd på ca. 12,3 millioner kroner, noe som er ca. 1,6 millioner kr høyere enn budsjettert. Personalkostnadene totalt er ca. 2 millioner kr lavere enn opprinnelig budsjett. Dette skyldes utsatt oppstart for flere faste vitenskapelige stillinger. Driftskostnadene er ca. 1,3 mill. kr høyere enn budsjettert. Dette skyldes økt aktivitetsnivå samt at Kultrans, som formelt ble avsluttet 31. desember 2013, fortsatt disponerer midler (700 000). På inntektssiden er prognosen ca. 400 000 kr høyere enn budsjettert.

Den eksternfinansierte virksomheten ved ILOS har et overskudd på ca. 3,4 millioner kroner. Dette skyldes i stor del at overføringer fra EU og NFR er overført tidligere enn antatt samt periodisering.

## **b. Vurdering av vesentlige usikkerhetsfaktorer**

Usikkerhetsmomentene innenfor budsjettåret 2014 er knyttet til den eksternt finansierte virksomheten og til offentlige refusjoner.

ILOS' langtidsbudsjett er i tråd med forventet aktivitetsnivå. Dette er tett knyttet opp mot resultatene av fakultetets faglige prioriteringer, samt planlagte ansettelse og avganger. Som kjent foretar instituttet ansettelse i følge instituttets vedtatte stillingsplan. Dette betyr at ikke alle avganger erstattes. Alle stillinger fra den gamle stillingsplanen er utlyst, og vi har så vidt startet å lyse ut stillinger fra den nye stillingsplanen for 2014-2018.

Usikkerhetsmomentet knyttet til eksternfinansiert virksomhet er ikke ny: det er vanskelig å forutsi hvor mange prosjekter instituttets forskere vil klare å få, men vi ser samtidig et høyere aktivitetsnivå her, både nasjonalt (NFR) og internasjonalt (ERC).

Når det gjelder inntekter fra studiepoengproduksjon, vet vi at på grunn av den nye finansieringsmodellen går inntektene ned fra neste år. Instituttet jobber aktivt for å få ned frafallet fra studiene, og på den måten øke inntektene, men dette er ingen enkel oppgave.

Derimot antar vi at inntektene fra forskningsproduksjonen (publiseringspoeng) vil holde seg stabil om den ikke øker noe.

**Forslag til vedtak:**

Styret godkjenner regnskapsrapporten pr 2. tertial 2014.