

Til: Instituttstyret
Fra: Instituttleder

Sakstype: V-sak
Møtesaksnr.: S 3/4/15
Møtenr.: 4/2015
Møtedato: 9. juni 2015
Notatdato: 28. mai 2015
Arkivsaksnr.:
Saksbehandler: Heidi Ekstrand/Karina Kleiva

Regnskapsrapport per 1. tertial 2015

1. Innledning

ILOS har god kontroll på økonomien, og det er et høyt aktivitetsnivå.

Instituttet har i de første månedene av 2015 gjennomført planlagte aktiviteter. I tråd med instituttets strategi om å få flere eksterntfinansierte prosjekter, er det gjennomført søkerseminar og det arbeides aktivt med å få frem gode søknader til både NFR og til andre finansører.

2. Vurdering av status

a. Status for den økonomiske situasjonen

Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres i henhold til det opprinnelige budsjett. Basisvirksomheten ved ILOS har ved utgangen av april et overskudd på ca. 15 millioner kr. Dette overskuddet er omtrent 4,8 millioner kroner høyere enn opprinnelig budsjett.

Inntekter

Instituttet har mottatt ca. 1,3 millioner kr mer i inntekter i perioden. Det er regnskapsført ca én million mer i inntekter til rekrutteringsstillinger enn budsjettet, noe som blant annet skyldes at inntekter i tilknytning til Fellesløftet¹ ikke var lagt inn i budsjettet. Denne inntekten utgjør ca. 500 000 kroner i 2015. Videre skyldes avviket gjennomføringsstipendiat og periodiseringen av rekrutteringsstillinger.

Personalkostnader

Personalkostnadene har et totalt avvik på ca. 1,7 millioner kr. Det er et mindreforbruk på fastlønn på ca. 1,2 millioner kroner, noe som i hovedsak skyldes forsinket oppstart av rekrutteringsstillinger og nye stillinger hvor oppstart også skjer senere enn forventet.

Fakultetet har besluttet å overføre midler for rekrutteringsstillinger i forbindelse med faglige prioriteringer og tematiske satsingsområder månedsvis, uavhengig av oppstart. Det vil derfor være avvik på kostnadssiden ved forsinkelser, men ikke tilsvarende avvik på inntektssiden.

¹ Fellesløftet er et samarbeid om samfinansiering mellom NFR og universitetene. ILOS har to såkalte Fellesløft-prosjekt.



Driftskostnader

De totale driftskostnadene er ca. 2,6 millioner kr lavere enn budsjettet i perioden. Kategorien *Kurs, konferanse og reiser* har et mindreforbruk på ca. 2,1 millioner kr. Avviket skyldes i stor grad periodisering og utsatte aktiviteter.

Langtidsbudsjett, årsprognose og prognose 2016 – 2019

Tabellen under viser 1. tertial 2014 sammenlignet med 1. tertial 2015, og videre årsbudsjett og antatt årsprognose for 2015, samt langtidsbudsjett (LTB) for 2016 til 2019.

Som det fremgår av tabellen har HF endret noe på rapportoppsettet i forhold til tidligere år. For å synliggjøre instituttets inntekter fra eksternfinansiert virksomhet, har de slått sammen egenandel, overhead og frikjøp til en sum. Resultatet blir da «nettobidrag», dvs. nettoinntekt fra den eksternfinansierte virksomheten.

Årsbudsjettet i kolonne 3 viser det opprinnelige budsjettet, og kolonne 4 viser årsprognose, dvs. justert budsjett pr. 1. tertial 2015. Årsprognosen viser at budsjettet er nedjustert med totalt 3,9 mill. noe som vises tydeligere i vedlagte regnskapsrapport.

	Regnskap T1 2014	Regnskap T1 2015	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2016	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019
Inntekter	-34 227 994	-34 691 164	-95 515 916	-95 940 249	-95 846 539	-96 263 318	-96 261 274	-94 743 114
Personalkostnader	29 707 157	29 983 012	91 197 341	87 879 584	94 311 276	96 420 230	94 973 427	94 021 075
Driftskostnader	1 571 524	1 195 851	11 047 478	9 545 898	7 939 149	8 013 162	7 907 347	7 141 000
Investeringer	46 053	696 964	295 000	295 000	295 000	295 000	295 000	75 000
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-2 903 260	-2 815 337	7 023 903	1 780 233	6 698 885	8 465 074	6 914 500	6 493 962
Nettobidrag	-624 325	-986 599	-2 939 061	-1 568 443	-1 847 805	-2 148 595	-3 865 793	-4 905 151
Prosjektavslutning	-66 860	-13 273	0	-13 273	0	0	0	0
Årsresultat med nettobidrag og prosjektavslutning	-3 594 445	-3 815 209	4 084 842	198 517	4 851 081	6 316 478	3 048 707	1 588 811
Overført fra i fjor	-4 057 552	-11 154 209	-11 154 209	-11 154 209	-10 955 692	-6 104 611	211 867	3 260 574
Akkumulert resultat	-7 651 998	-14 969 418	-7 069 367	-10 955 692	-6 104 611	211 867	3 260 574	4 849 385

Langtidsbudsjettet viser et akkumulert resultat på 4,8 millioner i underskudd. Dette vil sannsynligvis jevne seg ut i løpet av langtidsperioden fordi ubesatte stillinger erfaringsmessig alltid forskyves noe i forhold til budsjettet oppstart.

Forslag til vedtak:

Styret godkjenner regnskapsrapporten per 1. tertial 2015.