

Til: Instituttstyret

Fra: Instituttleder

---

Sakstype: V-sak

Møtesaksnr.: S 2/2/17

Møtenr.: 2/2017

Møtedato: 13. mars 2017

Notatdato: 6. mars 2017

Arkivsaksnr.:

Saksbehandler: Karina Kleiva

---

## ILOS' regnskap for 2016

Basisvirksomheten ved ILOS hadde per 31.12.2016 et akkumulert mindreforbruk på ca. 15,6 millioner. Dette er omtrent 2,7 millioner høyere enn opprinnelig budsjettert i perioden. Sammenligner man med 2015 da det akkumulerte mindreforbruket var på 18 millioner, kan man se at for 2016 var det et isolert *mer*forbruk på ca. 2,5 millioner.

Instituttet har mottatt ca. 3,5 millioner kr mindre i inntekter enn budsjettert i perioden. Avviket gjelder i all hovedsak lavere stipendiatmidler, og skyldes at prognosen for oppstart av nye stillinger var for optimistisk.

Totale personalkostnader viser et mindreforbruk på ca. 4 millioner kroner. Det er regnskapsført ca. 3,3 millioner mindre i fastlønnskostnader på rekrutteringsstillinger, noe som skyldes en blanding av for optimistisk prognose samt noen senere oppstarter enn budsjettert. Videre er det et mindreforbruk i lønn på administrasjon på ca én million kroner og et merforbruk på vitenskapelig ansattes lønn på ca. 700 000 kroner.

De totale driftskostnadene viser et mindreforbruk på ca. 2,3 mill. Dette skyldes i hovedsak utsatte aktiviteter i forbindelse med digitale tjenester, faglige prioriteringer og ubrukte drifts- og forskningsmidler.

Nettobidraget er 111.183 høyere enn budsjettert for perioden.

Siste langtidsprognose innlevert 15.12 viste at instituttet går fra et akkumulert mindreforbruk i 2017 på 7,5 millioner til et akkumulert underskudd på 11 mill. i 2021, som følge av at lønnsoppjøret ble vesentlig dyrere enn antatt.

|  | Årsregnskap<br>2015 | Årsregnskap<br>2016 |
|--|---------------------|---------------------|
| Inntekter  | -96 282 242         | -88 825 077         |
| Personalkostnader  | 84 756 361          | 88 214 476          |
| Driftskostnader  | 5 558 519           | 5 142 693           |
| Investeringer  | 948 504             | 454 917             |
| <b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b> | <b>-5 018 858</b>   | <b>4 987 010</b>    |
| Nettobidrag  | -1 859 367          | -2 583 277          |
| Prosjektavslutning   | -13 272             | 53 852              |
| <b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>  | <b>-6 891 498</b>   | <b>2 457 584</b>    |
| Overført fra i fjor  | -11 154 209         | -18 045 707         |
| <b>Akkumulert mer-/mindreforbruk</b>                                     | <b>-18 045 707</b>  | <b>-15 588 123</b>  |

Tabellen viser ILOS regnskap for 2016 sammenlignet med 2015.

## ILOS' eksternt finansierte virksomhet

|  | Årsregnskap<br>2015 | Årsregnskap<br>2016 |
|--|---------------------|---------------------|
| Inntekter  | -7 681 802          | -6 681 582          |
| Personalkostnader  | 5 595 863           | 3 671 887           |
| Driftskostnader  | 1 506 446           | 1 569 824           |
| Investeringer  | 7 063               | 0                   |
| <b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b> | <b>-572 431</b>     | <b>-1 439 871</b>   |
| Nettobidrag  | 1 861 188           | 2 581 456           |
| Prosjektavslutning   | 13 272              | -53 852             |
| <b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>  | <b>1 302 029</b>    | <b>1 087 734</b>    |
| Overført fra i fjor  | -1 947 233          | -653 094            |
| <b>Saldo</b>   | <b>-645 203</b>     | <b>434 639</b>      |

Tabellen viser resultatet for ILOS' prosjekter; regnskap for 2016 sammenlignet med 2015.

Inntektene er redusert med 1 million, delvis fordi midler fra finansøren NFR har blitt forsinket og delvis på grunn av en nedadgående trend på inntektssiden de siste år.

Personalkostnadene er redusert med 1,9 mill. kr. og dette skyldes en nedgang i prosjektaktivitet. Driftskostnader/investeringer er uendret.

Instituttets nettobidrag har økt med 0,7 mill. kr. og ligger jevnt med gjennomsnittlig nettobidrag for perioden 2013-2015. Selv om inntektene har gått ned i samme periode, har prosjektporteføljen gitt høyere nettobidrag per mottatt krone i inntekt i denne perioden.

## Prosjektsøknader og konsekvenser

Antall innsendte prosjektsøknader ble redusert fra 2015 til 2016, samtidig som antall *innvilgede* prosjekter er likt. Kategorien NFR Fripro skiller seg ut med nesten halvering av antall søknader.

For prosjektsøknader er både søknadsbeløp, egenandel og nettobidrag redusert siden 2015. Dette har sammenheng med at instituttet i 2015 søkte om tildeling av et Senter for Fremragende Forskning (SFF). Holdes denne søknaden utenfor, har vi en 20 % økning i søknadsbeløp og 38 % økning i nettobidrag, på tross av nedgang i antallet prosjektsøknader.

For innvilgede prosjekter er det pr. i dag en økning i inntekt (søknadsbeløp) fra 4,0 til 14,4 mill. kr, mens nettobidrag øker fra 2,0 til 6,6 millioner kr. Inneværende år innebærer en klar forbedring i prosjekttilfang, da det har vært en nedadgående trend de siste årene. En stor andel av instituttets prosjektportefølje utfases i løpet av 2017, men med de siste NFR-tildelingene vil prosjektaktiviteten i stor grad opprettholdes. Dette medførte samtidig vesentlige endringer i langtidsbudsjettet for 2017-2021. Nytt justert langtidsbudsjett følger derfor vedlagt.

### **Forslag til vedtak:**

Instituttstyret godkjenner ILOS' regnskap for 2016.