

Til: Instituttstyret
Fra: Instituttleder

Sakstype: V-sak
Møtesaksnr.: 41 /2016
Møtenr. 4/2016
Møtedato: 09.06.2016
Notatdato: 31.05.2016
Arkivsaksnr.:
Saksbehandler: Ragnhild Rebne

Regnskapsrapporter for IKOS 1. tertial 2016

Ledelsesvurdering 1. tertial

1. Innledning

Basisvirksomheten ved IKOS har et overskudd på 16,2 millioner pr 1. tertial, ca 1 million lavere enn budsjettert. Foreløpig årsprognose ligger tett opp mot årsbudsjett, med ca 12 mill i overskudd.

2. Vurdering av den økonomiske situasjonen

Vedlagt er regnskapsrapport IKOS basis pr 30.04.2016. Rapporten er sortert pr. artsklasse. Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres i henhold til budsjett pr. april, opprinnelig budsjett og årsprognosen.

Status langtidsbudsjettet (LTB) kommenteres kort i tabellen nedenfor.

Basisvirksomheten ved IKOS har et overskudd på ca. 16,2 mill. kroner. Dette overskuddet er ca. 1 mill. lavere enn budsjettert pr samme periode.

På inntektssiden er det mottatt omtrent som budsjettert.

Totalt avvik på personalkostnader er ca. 1,7 mill. Timelønn og offentlige refusjoner er lavere enn budsjettert, mens det er høyere fastlønnskostnader enn budsjettert. Avviket skyldes i hovedsak periodisering på fastlønn, men også nye stillinger og lønnsøkninger.

Når det gjelder totale driftskostnader er avviket ca. 0,7 mill. Dette skyldes i hovedsak underforbruk i forhold til budsjett.

Nettobidrag fra eksterne prosjekter er 152 638 lavere enn budsjettert.

Prognosen for året viser et overskudd på ca. 12,2 mill, ca. 244 000 mer enn årsbudsjettet.



Tabellen nedenfor viser basisregnskapet for T1 i 2016 sammenlignet med T1 i 2015. Videre vises årsbudsjettet 2016 og antatt årsprognose. De fire siste kolonnene viser prognosen (LTB) for årene 2017-2020 med et akkumulert resultat (overskudd) i 2020 på ca. 3,9 mill.

	Regnskap T1 2015	Regnskap T1 2016	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Inntekter	-26 780 130	-24 181 133	-67 912 934	-67 912 934	-68 826 195	-67 114 154	-68 216 046	-68 562 664
Personalkostnader	22 581 932	23 953 351	68 806 512	68 866 245	70 043 865	67 323 921	67 787 954	67 528 282
Driftskostnader	1 397 251	1 282 182	7 028 437	6 548 437	6 742 300	6 276 417	4 902 587	4 552 587
Investeringer	84 352	182 084	1 150 000	1 150 000	490 000	490 000	490 000	490 000
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-2 716 595	1 236 484	9 072 015	8 651 749	8 449 970	6 976 184	4 964 496	4 008 205
Nettobidrag	-1 495 968	-2 171 464	-5 827 237	-5 651 785	-4 933 656	-3 728 972	-3 717 290	-3 713 000
Prosjektavslutning	-32 261	-26 196	0	0	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	-4 244 824	-961 175	3 244 778	2 999 964	3 516 314	3 247 212	1 247 206	295 205
Overført fra i fjor	-6 913 851	-15 244 848	-15 244 848	-15 244 848	-12 244 884	-8 728 570	-5 481 358	-4 234 152
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-11 158 674	-16 206 024	-12 000 070	-12 244 884	-8 728 570	-5 481 358	-4 234 152	-3 938 947

Eksternt finansiert virksomhet

	Regnskap T1 2015	Regnskap T1 2016	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Inntekter	-2 605 111	-9 140 988	-22 622 609	-23 811 674	-19 291 600	-13 762 500	-13 726 000	-13 775 000
Personalkostnader	2 476 854	3 995 581	11 248 002	10 910 750	10 296 888	6 971 430	6 750 964	6 971 252
Driftskostnader	759 735	594 406	6 466 510	6 989 891	4 320 010	3 845 335	3 005 000	2 980 000
Investeringer	14 711	25 110	0	0	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	646 189	-4 525 891	-4 908 097	-5 911 033	-4 674 702	-2 945 735	-3 970 036	-3 823 748
Nettobidrag	1 495 968	2 171 464	5 827 237	5 651 785	4 933 656	3 728 972	3 717 290	3 713 000
Prosjektavslutning	32 261	26 196	0	0	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	2 174 418	-2 328 231	919 141	-259 247	258 954	783 236	-252 746	-110 748
Overført fra i fjor	-3 776 094	-701 425	-701 425	-701 425	-960 672	-701 718	81 518	-171 228
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-1 601 676	-3 029 656	217 715	-960 672	-701 718	81 518	-171 228	-281 976

Sammenlignet med 1. tertial 2015, har den eksternt finansierte virksomheten en betydelig oppgang.

Oppgangen skyldes at instituttet (IKOS) fikk flere nye bevilgninger med oppstart på slutten av 2015. I tillegg ble NFR-inntekter til flere prosjekter med oppstart 3. tertial 2015 først regnskapsført i 2016. Av den grunn er årsprognosen for inntekter oppjustert med ca. 1 mill. Fremtidige prognoser viser en nedgang i inntekter fra eksterne prosjekter. To store prosjekter fra UD avsluttes i år, og det er liten sannsynlighet for å få tilsvarende bevilgning.

Det understrekes at prognosen for den eksternt finansierte virksomheten er usikker og at den eksterne inntjeningen og nettobidraget kan bli høyere/lavere enn prognostisert.

Forslag til vedtak:

Regnskapsrapportene pr 30.04.2016 godkjennes

Vedlegg:

Regnskapsrapport IKOS basis pr 30.04.2016

Prosjektrapport pr 30.04.2016