

Til: Instituttstyret
Fra: Instituttleder

Sakstype: V-sak
Møtesaksnr.: 14/2016
Møtenr.2/2016
Møtedato: 03.03.2016
Notatdato: 24.02.2016
Arkivsaksnr.:
Saksbehandler: Ragnhild Rebne

Regnskapsrapporter for IKOS 2015

Ledelsesvurdering 3. tertial 2015

1. Innledning

Basisvirksomheten ved IKOS har et overskudd på ca. 15,2 mill. kroner. Dette overskuddet er ca. 5,4 mill. høyere enn årsbudsjettet. Prognosen pr. 2 tertial anslo et overskudd på ca. 14,2 mill.

2. Vurdering av status

a. Status for den økonomiske situasjonen

Basisvirksomheten

	Årsregnskap 2014	Årsregnskap 2015
Inntekter	-67 148 120	-73 151 089
Personalkostnader	63 125 270	63 790 690
Driftskostnader	5 191 934	5 700 225
Investeringer	513 506	1 150 391
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	1 682 590	-2 509 784
Nettobidrag	-3 891 689	-5 816 988
Prosjektavslutning	227 313	-4 227
Årsresultat med nettobidrag og prosjektavslutning	-1 981 786	-8 330 998
Overført fra i fjor	-4 932 065	-6 913 851
Akkumulert resultat	-6 913 851	-15 244 848

Vedlagt følger regnskapsrapport pr. artsklasse og rapport sortert på tiltak pr 31.12.2015. Kommentarene nedenfor er basert på artsrapporten og i forhold til det opprinnelige budsjett.



På inntektssiden totalt er det mottatt omtrent det som var budsjettert. Det er mottatt midler til vitenskapelig utstyr og for et frikjøp som ikke var budsjettert. På den andre siden er det overført mindre midler til rekrutteringsstillinger enn det var budsjettert pga. forsinkelser i ansettelse.

Totalt avvik på personalkostnadene er ca. 2,8 mill. Hovedårsaken til dette er lavere kostnader enn budsjettert på vitenskapelige stillinger og rekrutteringsstillinger pga. forsinkelser av planlagte ansettelse. Lønnsoppgjøret ble også lavere enn budsjettert.

Driftskostnader totalt viser et mindreforbruk på ca. 1,9 mill. Dette skyldes i hovedsak jevnt underforbruk på kategorien «kurs, konferanser og reiser».

Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter viser på basis en inntekt på ca. 5,8 mill. Dette er 582 705 mer enn budsjettert.

Konklusjonen er at instituttet har et overskudd som er 5,4 mill. høyere enn budsjettert i hovedsak pga. lavere lønnskostnader, lavere driftskostnader og et høyere nettobidrag fra prosjektvirksomheten enn antatt.

Eksternt finansiert virksomhet

	Årsregnskap 2014	Årsregnskap 2015
Inntekter	-12 957 381	-15 297 111
Personalkostnader	5 166 406	9 399 989
Driftskostnader	2 548 198	3 215 481
Investeringer	37 192	68 045
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-5 205 585	-2 613 597
Nettobidrag	3 888 683	5 684 040
Prosjektavslutning	-227 313	4 227
Årsresultat med nettobidrag og prosjektavslutning	-1 544 215	3 074 669
Overført fra i fjor	-2 231 879	-3 776 094
Akkumulert resultat	-3 776 094	-701 425

I den eksternt finansierte virksomheten er det i 2015 er det et noe større nettobidrag enn budsjettert, og det er et mindreforbruk på driftskostnader.

På inntektssiden er det 2,2 mill. avvik. Avviket skyldes manglende overføring fra NFR på grunn av at en kontraktsendring var ikke på plass før fristen.

Sammenlignet med regnskapet for ett år siden er det et betydelig større nettobidrag (ca. 1,8 mill. mer) og høyere inntekter (mer enn 2 mill.). Dette skyldes at IKOS fikk 3 nye eksternt finansierte prosjekter i slutten av 2014.

b. Vurdering av vesentlige usikkerhetsfaktorer

De vesentligste usikkerhetsfaktorene er knyttet til personalkostnader og tidsplan for ansettelse, og gjennomføring av instituttets og faggruppens årsplanstiltak.

c. Bruk av omstillingsmidler

IKOS fikk 4 mill. til masterprogrammene kulturarv/museologi og europeisk kultur i perioden 2014 -2018 (saksnr. 2014/2841).

MUSKUL - har et forbruk på kr 527.965,- i 2014/2015. Det har vært forskyvninger av aktiviteter og lønnsutgifter i påvente av tilsetning av professor II. Restmidlene vil bli brukt i løpet av omstillingsperioden, tom 311218.

EKUL - har et forbruk på kr 435.216,- i 2014/2015. Det har vært forskyvninger av aktiviteter og lønnsutgifter i påvente av tilsetning av professor II. Restmidlene vil bli brukt i løpet av omstillingsperioden, tom 311218.

Videre er det tildelt:

- kr. 416 996 for henholdsvis omskolering av ansatte til nytt undervisningsfelt og behov for ny kompetanse i periode 2014-2017.

Frikjøp til omskolering gjennomført i 2014/2015. Restmidler: 50.000. Planlagt brukt til professor II i 2016.

- kr. 227 200 til «tiltak for å redusere frafall på kinesisk».

Forbruk hittil:kr. 125.925. Restmidler: kr 101.275. Planlagt brukt i 2016

- kr. 250 000 til «Studietilbud i praksis og prosesser».

Ikke brukt, planlegger tilsetning av professor II i 2016

d. Bruk av midler til faglige prioriterte områder (inkl. tematiske satsingsområder og forsterkede masterprogrammer)

IKOS fikk totalt kr. 16 353 000 til faglige prioriterte forskningsområder for å dekke to 2 - årige postdoktorstillinger, 3 stipendiatstillinger, én 3- årig postdoktorstilling og 3 stipendiatstillinger i perioden 2015 – 2018 (saksnr. 2013/2884)

Alle stillingene er besatt, lønnsutgifter føres på intern prosjektkode 000218.

Forslag til vedtak:

Regnskapsrapportene for 2015 godkjennes

Vedlegg:

Regnskapsrapport IKOS basis pr 31.12.15

Prosjektrapport pr 31.12.15