

Til: Instituttstyret
Fra: Instituttleder

Sakstype: V-sak
Møtesaksnr.: S 2/2/15
Møtenr.: 2/2015
Møtedato: 2. mars 2015
Notatdato: 23. februar 2015
Arkivsaksnr.:
Saksbehandler: Karina Kleiva

Regnskap 2014

ILOS har god oversikt over økonomien, men har samtidig et stort overskudd i 2014. Dette skyldes et visst etterslep på ansettelse i faste vitenskapelige stillinger. Mange av disse stillingene vil det bli foretatt ansettelse i i løpet av 2015.

Status for den økonomiske situasjonen

Vedlagt er regnskapsrapporter pr 31.12.2014, sortert per artsklasse, tiltak og status for eksterne prosjekter. Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres i henhold til det opprinnelige budsjett.

Basisvirksomheten ved ILOS har ved utgangen av året et overskudd på ca. 11,1 millioner kr. Overskuddet er kr 435.000 høyere enn opprinnelig budsjett for 2014. Prognosen stemmer overens med faktisk resultat.

Instituttet mottok i 2014 ca. 1,6 millioner kroner mindre i inntekter enn budsjett. Det er mottatt ca. kr 600.000 mindre i inntekter fra bevilgninger. Dette skyldes blant annet en kombinasjon av mindre midler til rekrutteringsstillinger enn budsjett, samtidig som instituttet har mottatt mer midler enn budsjett i form av støtte til instituttets EU-søknader, omstillingsmidler og midler til vitenskapelig utstyr. Det er også mottatt ca. kr 470.000 mindre enn budsjett under «øvrige inntekter». Videre er det vesentlige avvik på overhead og egenandel som følge av korrigeringer på eksterne prosjekter. Dette skyldes lavere aktivitet på eksternfinansiert virksomhet, samt at instituttet ikke har fått nye prosjekter som forventet i opprinnelig budsjett.

Personalkostnadene totalt er ca. kr 850.000 lavere enn budsjett. Det er et lavere forbruk på fastlønn (2,1 millioner), som blant annet skyldes at det har gått mindre lønn til rekrutteringsstillinger enn budsjett (1,4 millioner), samt 850 000,- mindre i lønn til administrasjonen. Samtidig er forbruket på variabel lønn noe høyere enn budsjett (480.000). Dette skyldes primært økte utgifter til timelærere, som igjen skyldes forsinkede tilsettinger. Instituttet har imidlertid mottatt omstillingsmidler fra HF til å dekke inn disse kostnadene.

Videre er det mottatt mer enn budsjett i offentlige refusjoner (480.000). Det er også avvik på frikjøp (mindreinntekt på 1,4 millioner) som følge av korrigeringer på prosjekt. Mindreinntekten, har samme forklaring som avvikene på egenandel og overhead, nemlig lavere aktivitet pinnen den eksternfinansierte virksomheten og færre nye prosjekter enn i opprinnelig budsjett.



De totale driftskostnadene er 1,2 millioner kroner lavere enn budsjettet. Dette skyldes blant annet noe lavere kostnader på «Transport/reise», det vil si færre konferansereiser enn planlagt, samt underforbruk for Kultrans, som formelt ble avsluttet 31.12.2013, men som fortsatt har noen planlagte aktiviteter.

Den eksterntfinansierte virksomheten på ILOS viser et overskudd på 1,9 millioner kr, som er kr 70.000 mer enn budsjettet. Overskuddet skyldes i hovedsak lavere aktivitet på to prosjekter, noe som utgjør henholdsvis 744 000,- og 944 000,- kroner.

Vurdering av vesentlige usikkerhetsfaktorer

Som tidligere år er det knyttet usikkerhet i forhold til instituttets inntekter fra eksternt finansierte prosjekter. Instituttet er avhengig av slike inntekter for å kunne opprettholde dagens aktivitetsnivå. Ved siste NFR-runde fikk ILOS dårlig uttelling. Det er satt i gang tiltak for å bedre kvaliteten på søknadene. Instituttet har dessuten søkt om flere prosjekter fra European Research Council (ERC), og dersom noen av forskerne får tilslag på dette, vil dette gi økte inntekter og økt aktivitetsnivå i årene som kommer.

Instituttet fortsetter også å arbeide aktivt for å få flere publikasjonspoeng, men vi ser at nivået de siste årene har vært stabilt.

Instituttet har også fortsatt utfordringer med studiepoengsproduksjonen, hvor det har vært en nedgang de siste år. Instituttets studiepoengssnitt er noe lavere enn HFs snitt. Instituttet har tatt flere grep for å endre på dette, både på lavere og høyere nivå. Det er for tidlig å si hvordan dette vil slå ut.

Det er også knyttet en viss usikkerhet knyttet til noen av de nye stillingene fra instituttets stillingsplan vedtatt i 2014. Noen av stillingene er tilknyttet forutsetninger som kan vise seg å være vanskelige å oppfylle. Dette vil i så fall forsinke ansettelsesprosessene, noe som igjen har en effekt på personalkostnadene.

Forslag til vedtak:

Styret godkjenner regnskapet for 2014.