

Til: Instituttstyret  
Fra: Instituttleder

---

Sakstype: V-sak

Møtesaksnr.: S 2/4/16

Møtenr.: 4/2016

Møtedato: 6. juni 2016

Notatdato: 30. mai 2016

Arkivsaksnr.:

Saksbehandlere: Heidi Ekstrand/Karina Kleiva

---

## Regnskapsrapport 1. tertial 2016

### 1. Innledning

ILOS har som foregående år et høyt aktivitetsnivå, og det øker utover året. Til tross for et større overskudd, har vi kontroll på økonomien: vi hadde med oss et stort overskudd fra 2015 og inn i 2016. Mye av overskuddet blir spist opp av nyansettelser i årene som kommer, noe som er grunnen til at vi går mot et underskudd i langtidsperioden. Dette er også bakgrunnen for at vi fremover vil se på hvordan vi kan justere budsjettet for den kommende perioden, samtidig som vi fortsetter aktivt å arbeide for å få mer eksternfinansiering. Dette anser vi som essensielt for å kunne opprettholde dagens nivå.

### 2. Vurdering av den økonomiske situasjonen

Vedlagt er regnskapsrapporter per 30.04.2016 for ILOS. Rapportene er sortert per artsklasse og tiltak. Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres i henhold til det opprinnelige budsjett.

Basisvirksomheten ved ILOS har ved utgangen av april et overskudd på ca. 18 millioner kr. Dette overskuddet er ca. 1,2 millioner kr høyere enn opprinnelig budsjettet i perioden.

#### Inntekter

Instituttet har mottatt ca. 0,3 millioner kr mindre i inntekter enn budsjettet i perioden. Avviket gjelder i all hovedsak stipendiatmidler, og skyldes prognosen for nye stillinger og periodiseringen, samt noen senere oppstarter enn budsjettet. Inntektssiden var òg noe lavt budsjettet i forhold til kostnadssiden, men dette er nå korrigert.

#### Personalkostnader

Totale personalkostnader viser et mindreforbruk på omtrent én million. Det er regnskapsført ca. 0,8 millioner kr mindre i fastlønnkostnader på rekrutteringsstillinger, noe som skyldes prognosen for nye stillinger og periodiseringen, samt noen senere oppstarter enn budsjettet. Videre er det et merforbruk på fastlønn til vitenskapelig ansatte på ca. 0,24 millioner kr. Det er mottatt ca. 0,25 millioner kr mer i offentlige refusjoner enn budsjettet for perioden.

#### Driftskostnader

De totale driftskostnadene viser et mindreforbruk på ca. 0,85 millioner kr.



Tabellen under viser 1. tertial 2015 sammenlignet med 1. tertial 2016, og videre årsbudsjett og antatt årsprognose 2016, samt langtidsbudsjett for 2017-2020. Langtidsbudsjettet viser et akkumulert resultat på 5 millioner kr i underskudd. Separat Regnskapsrapport og langtidsbudsjett følger som vedlegg med kommentarer.

	Regnskap T1 2015	Regnskap T1 2016	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Inntekter	-34 691 164	-32 322 247	-92 370 712	-90 392 990	-93 830 183	-91 040 732	-91 609 971	-91 276 502
Personalkostnader	29 983 012	31 761 501	92 204 913	91 577 955	94 718 011	93 279 039	92 428 810	89 706 012
Driftskostnader	1 195 851	1 145 772	7 465 011	8 953 070	8 317 667	6 123 496	5 277 383	5 277 383
Investeringer	696 964	211 882	295 000	295 000	295 000	295 000	295 000	295 000
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-2 815 337</b>	<b>796 908</b>	<b>7 594 212</b>	<b>10 433 035</b>	<b>9 500 496</b>	<b>8 656 803</b>	<b>6 391 222</b>	<b>4 001 893</b>
Nettobidrag	-986 599	-812 865	-2 472 094	-2 455 188	-2 493 512	-3 232 972	-3 733 190	-3 993 660
Prosjektavslutning	-13 273	8 194	0	-8 194	0	0	0	0
<b>Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-3 815 209</b>	<b>-7 763</b>	<b>5 122 118</b>	<b>7 969 653</b>	<b>7 006 984</b>	<b>5 423 831</b>	<b>2 658 032</b>	<b>8 233</b>
Overført fra i fjor	-11 154 209	-18 045 707	-18 045 707	-18 045 707	-10 076 054	-3 069 070	2 354 761	5 012 793
<b>Akkumulert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-14 969 418</b>	<b>-18 053 469</b>	<b>-12 923 589</b>	<b>-10 076 054</b>	<b>-3 069 070</b>	<b>2 354 761</b>	<b>5 012 793</b>	<b>5 021 026</b>

### Eksternt finansiert virksomhet (EFV)

	Regnskap T1 2015	Regnskap T1 2016	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Inntekter	-4 294 889	-3 809 862	-7 993 985	-9 912 298	-9 930 045	-7 979 000	-10 700 000	-11 400 000
Personalkostnader	2 281 576	1 556 854	4 741 752	4 652 834	4 962 561	6 405 215	5 578 462	5 324 330
Driftskostnader	440 900	385 032	2 585 500	3 119 069	1 000 000	1 195 000	1 180 000	1 230 000
Investeringer	7 063	0	0	0	0	0	0	0
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-1 565 350</b>	<b>-1 867 976</b>	<b>-666 733</b>	<b>-2 140 395</b>	<b>-3 967 484</b>	<b>-378 785</b>	<b>-3 941 538</b>	<b>-4 845 670</b>
Nettobidrag	986 599	791 703	2 472 094	2 483 538	2 493 512	3 232 972	3 733 190	3 993 660
Prosjektavslutning	13 273	-8 194	0	0	0	0	0	0
<b>Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-565 478</b>	<b>-1 084 467</b>	<b>1 805 361</b>	<b>343 143</b>	<b>-1 473 972</b>	<b>2 854 187</b>	<b>-208 348</b>	<b>-852 010</b>
Overført fra i fjor	-1 947 233	-653 094	-653 094	-653 095	-309 952	-1 783 924	1 070 263	861 915
<b>Akkumulert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-2 512 711</b>	<b>-1 737 562</b>	<b>1 152 266</b>	<b>-309 952</b>	<b>-1 783 924</b>	<b>1 070 263</b>	<b>861 915</b>	<b>9 905</b>

Tabellen for EFV ved ILOS viser regnskapet for 1. tertial 2015 og 2016, vedtatt årsbudsjett for 2016, oppdatert prognose for 2016, samt prognose for årene 2017-2020.

**Regnskap for 1. tertial 2015 EFV sammenlignet med 2016:** Sammenlignet med regnskapet for 1. tertial i fjor er inntektene 0,5 mill lavere i år, mens nettobidraget er 0,2 mill lavere. Nedgangen skyldes lavere prosjektaktivitet hos ILOS.

**Årsbudsjett vs årsprognose:** Inntektene i årsprognosen er 1,9 mill høyere enn i årsbudsjettet. Den ene årsaken kommer hovedsakelig av at EU prosjektet budsjetterte med inntekter i 2015, men inntektene kom ikke før i 2016. Dette utgjør 1,4 mill av avviket. Den andre årsaken skyldes at vi i 2016 har opprettet et nytt prosjekt, «144217 Renaissance Prototypes», mens dummy-NFR-prosjektet #169999 (prognose nye NFR-prosjekter) ikke ble redusert tilsvarende. Noe av avviket kommer også av at NFR ikke overførte alle midler for 2015 i løpet av fjoråret, slik at dette ble ført på årets regnskap. Nettobidraget i årsprognosen for 2016 er på samme nivå som i årsbudsjettet.

**Prognose 2017-2020:** Langtidsprognosen viser en gjennomsnittlig inntekt på 10 millioner. Sammenlignet med årsprognosen for 2016 er langtidsprognosen omtrent på samme nivå (nedgang på 0,1 mill). Gjennomsnittlig nettobidrag i langtidsprognosen er på 3,4 mill, og sammenlignet med årsprognosen for 2016 så kan vi forvente en økning på 0,9 mill.

### Forslag til vedtak:

Styret godkjenner regnskapsrapporten per 1. tertial 2016.