

Til: Instituttstyret

Fra: Instituttleder

Sakstype: v-sak

Møtesaksnr.: xx/15

Møtenr.

Møtedato: 7.10.2015

Notatdato: 22.9.2015

Arkivsaksnr.:

Saksbehandler: Jannike Clausen og Katrine Randin

Regnskapsrapport for andre tertial

Regnskapet for andre tertial viser et overskudd på ca. 9,5 millioner kr. Dette er ca. 4,6 millioner kr høyere enn budsjettet. Prognosen viser et overskudd på ca. 6,5 millioner ved årsslutt, som er ca. 1,5 millioner høyere enn budsjettet. Den foreløpige prognosen for langtidsperioden viser et underskudd i 2019 på ca. 6,6 millioner, dette er ca. 2,4 millioner kr mer enn opprinnelig budsjettet.¹

Inntekter

Instituttet har mottatt ca. 2,5 millioner kr mer i inntekter enn budsjettet i perioden. Av disse er ca. 2,3 millioner kr merinntekt fra bevilgning. Hoveddelen av disse, ca. 1,6 millioner kr, er knyttet til rekrutteringsstillinger. Flere nye gjennomføringsstipendiater fra begynnelsen av året, har utløst høyere overføringer fra fakultetet i starten av året. Det er også slik at midlene til rekrutteringsstillinger til faglig prioriterte områder er overført ved årsstart, selv om oppstart er senere. Dette gir en forskyvning av inntekter i forhold til kostnader. I tillegg kommer flere mindre tildelinger, som reisemidler til stipendiater og vitenskapelig utstyr.

Personalkostnader

Personalkostnadene har et totalt mindre forbruk på ca. 1,2 millioner kr. Størsteparten av avviket er knyttet til fastlønn, hvor det er brukt i underkant av 1 million kr mindre enn budsjettet. Dette kommer hovedsakelig av at nyansatte har tiltrådt senere enn forventet. Det har også vært lavere utgifter til timelønn og honorarer enn budsjettet i perioden. Samtidig ble lønnsoppjøret for 2015 vesentlig lavere enn antatt. Dette vil påvirke budsjettet i den forstand at lønnskostnadene vil bli ca. 0,87 millioner kr lavere enn budsjettet for året.

¹ I prognosen for andre tertial er de foreløpige budsjetttrammene for 2016 ikke lagt inn. Dette gjør at resultatet for langtidsperioden er ulik i regnskapsrapporten og rammenotatet.



Driftskostnader

De totale driftskostnadene er ca. 950 000 kr lavere enn budsjettert. Det er et merforbruk på kategorien «Kjøp av tjenester», hvor utgiftene først og fremst er knyttet til avtalen med HL-senteret og Norgeshistorie på nett-rapporten fra EY, men også språkvask.. Kategorien «Kurs, konferanser og reiser» har et lavere forbruk (ca. 1,6 millioner kr).

Eksternt finansierte prosjekter

Nettobidraget instituttet har fått fra prosjektene i andretertial er på ca. 2 millioner kr, som er omkring 200 000 kr lavere enn budsjettert.

Prognose og langtidsbudsjett

Tabellen under viser andre tertial 2014 sammenlignet med andre tertial 2015, og videre årsbudsjett og antatt årsprognose 2015, samt LTB 2016-2019. Langtidsbudsjettet viser et akkumulert resultat på ca. 6,6 millioner kr i underskudd. Dette er et underskudd på om lag 2,4 millioner kr mer enn budsjettert. Hovedgrunnen til det forventede høyere underskuddet er økte personalkostnader som følge av forskuttering av en stilling og vikarer.

Det er verdt å merke seg at nye rammer for 2016-2019 ennå ikke lagt inn og denne langtidsprognosen er derfor usikker.

	Regnskap T2 2014	Regnskap T2 2015	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2016	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019
Inntekter	-43 139 016	-43 312 633	-62 103 679	-62 184 593	-63 274 578	-64 917 311	-65 163 252	-64 451 468
Personalkostnader	36 700 286	34 991 460	56 053 519	54 089 233	59 690 878	64 860 628	66 804 365	64 600 898
Driftskostnader	3 135 073	3 227 884	6 711 742	6 786 742	6 747 972	6 958 210	6 496 252	6 363 500
Investeringer	573 594	209 257	280 000	364 525	280 000	280 000	280 000	280 000
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-2 730 063	-4 884 032	941 582	-944 093	3 444 272	7 181 527	8 417 365	6 792 930
Nettobidrag	-2 393 552	-2 014 371	-3 538 635	-3 145 620	-3 741 372	-3 129 414	-2 953 248	-2 901 842
Prosjektavslutning	-137 367	-162 133	0	0	0	0	0	0
Årsresultat med nettobidrag og prosjektavslutning	-5 260 981	-7 060 536	-2 597 054	-4 089 713	-297 101	4 052 112	5 464 117	3 891 088
Overført fra i fjor	-549 929	-2 447 817	-2 447 817	-2 447 817	-6 537 530	-6 834 630	-2 782 518	2 681 599
Akkumulert resultat	-5 810 910	-9 508 353	-5 044 871	-6 537 530	-6 834 630	-2 782 518	2 681 599	6 572 687

Vurdering av vesentlige økonomiske usikkerhetsfaktorer

Prognosen for 2015 viser et overskudd på ca. 6,5 millioner kr, som er omkring 1,5 millioner kr høyere enn budsjettert. Samtidig viser den foreløpige langtidsprognosen et underskudd på omkring 6,6 millioner, som er omkring 2,4 millioner mer enn budsjettert.

Siden omkring 90 % av instituttets utgifter er personalkostnader, får endringer i antall ansatte store konsekvenser. Instituttet er nå inne i en periode hvor mange går av med pensjon samtidig som det ansettes flere nye i fast vitenskapelige stillinger. I inneværende år, og trolig et par år frem i tid, er det usikkerhet knyttet til når de nyansatte vil tiltre. Dette skyldes at ansettelsesprosessene tar lengre tid en forventet og fordi enkelte av de som ansettes først kan tiltre på et senere tidspunkt. Dette gjør at personalkostnadene kan bli lavere enn forventet de nærmeste årene, men at de på lengre sikt trolig vil stabilisere seg.

Forslag til vedtak:

Instituttstyret godkjenner regnskapet for andre tertial.

Vedlegg:

- Artsbasert regnskapsrapport 31.08.2015
- Utdrag fra tiltaksbasert regnskapsrapport 31.08.2015