

Til: Instituttstyret
Fra: Instituttleder

Sakstype: V-sak
Møtesaksnr.: 05/2014
Møtenr. 1/2014
Møtedato: 5.02.2015
Notatdato: 29.01.2015
Arkivsaksnr.:
Saksbehandler: Ragnhild Rebne

Regnskapsrapporter for IKOS 2014

Ledelsesvurdering 3. tertial 2014

1. Innledning

Basisvirksomheten ved IKOS har et overskudd på ca. 6,9 mill.kroner. Dette overskuddet er ca. 3,6 mill. høyere enn årsbudsjettet.

2. Vurdering av status

a. Status for den økonomiske situasjonen

På inntektssiden er det mottatt ca. 1,4 mill mer enn budsjettert. Dette skyldes i hovedsak overførte midler til omstilling og faglige prioriteringer som ikke var budsjettert.

Det er brukt ca. 2,2 mill mindre i personalkostnader enn budsjettert. Hovedårsaken er lavere kostnader til vitenskapelige stillinger pga. forsinkelser og endringer knyttet til planlagte ansettelser. Avviket på refusjon frikjøp skyldes at kompensasjon for styreleder ved Forskningscenteret i Paris ikke var budsjettert her.

Den eksternt finansierte prosjektvirksomheten har vært noe høyere enn antatt. Det gir seg utslag i høyere refusjon frikjøp, høyere overheadinntekter og høyere egenandel. Til



sammen har denne høyere prosjektvirksomheten gitt en merinntekt i forhold til budsjett på 907.000 for basisvirksomheten.

Når det gjelder totale driftskostnader er forbruket omtrent som budsjettet, ca. 90.000 høyere forbruk.

Konklusjonen er at instituttet har et overskudd som er 3,6 mill. høyere enn budsjettet i 2014 i hovedsak pga. større tildelinger enn budsjettet, lavere lønnskostnader og et høyere nettobidrag fra prosjektvirksomheten enn antatt.

Langtidsbudsjettet for IKOS basis 2015-2019 viser en utvikling fra et overskudd på 9 mill. i 2015 som gradvis synker til et overskudd i 2019 på 5,3 mill. Langtidsbudsjettet som ble lagt fram i styremøte i desember viste en utvikling som gikk mot balanse i 2019. Etter budsjettvedtaket har IKOS fått innvilget 3 større NFR-prosjekter, noe som gir et vesentlig høyere nettobidrag enn lagt til grunn ved budsjettbehandlingen.

Den eksterntfinansierte virksomheten ved IKOS har et overskudd på ca. 3,7 mill. kroner. Dette er ca. 2,4 mill høyere enn budsjettet. Overskuddet skyldes i hovedsak utsatt aktivitet og forsinket fakturering fra samarbeidspartner på et av prosjektene.

b. Vurdering av vesentlige usikkerhetsfaktorer

I 2015 g fremover får IKOS en merkbar styrking av sine budsjetter gjennom øremerkede midler til faglig prioriterte områder og omstilling. Utfordringen vil fortsatt være å bruke det økte handlingsrommet til å gjøre vår undervisning og forskning mer robust, bærekraftig og konsentrert rundt kvalitet. Fagmiljøene har utarbeidet ambisiøse tiltaksplaner for de kommende 3 år, og det skal rekrutteres til mange nye faste vitenskapelige stillinger samt rekrutteringsstillinger. Tidsforskyvninger når det gjelder ansettelser og planlagt aktivitet kan gi store utslag på årsbudsjettene. Selv ved så rask utlysning som mulig av alle stillingene i nåværende stillingsplan viser langtidsprognosen et overskudd på over 5 mill.

Store deler av MA-tilbudet på IKOS er under omstilling, med to nye MA-programmer (kulturhistorie og museologi) og en stor revisjon av Midtøsten-masteren. Resultatet av omstillingen og den økonomiske effekten er usikker, men vi har fortsatt lagt en stabil studiepoengproduksjon som en forutsetning i langtidsbudsjettet.

Etter en lengere periode uten akquisisjon av nye eksterne prosjektmidler fikk IKOS tilsagn om 3 større NFR-finansierte prosjekter på slutten av 2014. Med disse prosjektene følger

vesentlig større inntekter til basisvirksomheten enn tidligere lagt til grunn. Eventuelle forsinkelser i prosjektene grunnet sykefravær eller permisjoner vil derimot føre til underskudd som vil belastes basisvirksomheten.

Forslag til vedtak:

Regnskapsrapportene for 2014 godkjennes

Vedlegg:

Regnskapsrapport IKOS basis pr 31.12.14 m/kommentarer

Prosjektrapport pr 31.12.14