

Til: Instituttstyret
Fra: Instituttleder

Sakstype: V-sak
Møtesaksnr.: 34/2015
Møtenr. 4/2015
Møtedato: 11.06.2015
Notatdato: 03.06.2015
Arkivsaksnr.:
Saksbehandler: Ragnhild Rebne

Regnskapsrapporter for IKOS per 30.04.2015

Ledelsesvurdering 1. tertial 2015

1. Innledning

Basisvirksomheten ved IKOS har et høyere overskudd pr 1. tertial 2015 enn budsjettet for samme periode. Oppdatert prognose viser et akkumulert overskudd på rundt 10 millioner for hele langtidsbudsjettperioden, mens det ved forrige tertialavslutning lå an til et akkumulert overskudd på 5,3 millioner. Tendensen viser et økende økonomisk handlingsrom for instituttet.

2. Vurdering av status

a. Status for den økonomiske situasjonen

Basisvirksomheten ved IKOS har et overskudd på ca. 11,1 mill. kroner. Dette overskuddet er 1,8 mill. høyere enn budsjettet pr samme periode.

På inntektssiden er det mottatt 1,2 mill. mer enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak to ting, at det er mottatt midler til vitenskapelig utstyr som ikke var budsjettet og at det er overført mer midler til rekrutteringsstillinger enn budsjettet. Den siste har med periodisering av budsjettet å gjøre og vil utjevne seg etterhvert.

Totalt avvik på personalkostnadene er 249.149. Dette skyldes i hovedsak lavere offentlige refusjoner enn budsjettet



Når det gjelder totale driftskostnader er avviket ca. 681.980. Dette skyldes i hovedsak jevnt underforbruk i forhold til budsjett.

Nettobidrag er totalt sett 34.117 mer enn budsjettert, men her er det noen mindre avvik på egenandel, frikjøp og overhead som oppveier hverandre.

Prognosen for året viser et overskudd på ca. 10,2 mill. Noe som er ca. 500.000 mer enn årsbudsjettet. Dette skyldes i hovedsak at personalkostnadene ser ut til å bli lavere enn budsjettert pga. forsinkelser i ansettelsler.

Tabellen nedenfor er ny av året og vil bli brukt i ledelsesvurderingene framover. Den viser regnskap for T1 i år sammenlignet med T1 i 2014. I tillegg viser den årsbudsjett og langtidsbudsjettet for instituttet som ligger ganske stabilt på et akkumulert overskudd rundt 10 mill. hele perioden.

	Regnskap T1 2014	Regnskap T1 2015	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2016	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019
Inntekter	-22 623 496	-26 780 130	-72 439 929	-72 439 929	-70 402 233	-70 343 624	-68 879 239	-69 053 163
Personalkostnader	22 313 716	22 581 932	66 657 785	66 234 429	68 168 953	68 482 444	65 499 436	65 519 508
Driftskostnader	1 085 780	1 397 251	7 657 196	7 657 196	7 291 937	7 042 300	6 376 417	5 002 587
Investeringer	149 985	84 352	490 000	490 000	490 000	490 000	490 000	490 000
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	925 985	-2 716 595	2 365 053	1 941 697	5 548 657	5 671 120	3 486 614	1 958 932
Nettobidrag	-1 359 209	-1 495 968	-5 234 282	-5 267 995	-5 697 678	-4 362 085	-3 680 343	-3 277 029
Prosjektavslutning	-283 349	-32 261	0	0	0	0	0	0
Årsresultat med nettobidrag og prosjektavslutning	-716 572	-4 244 824	-2 869 229	-3 326 298	-149 021	1 309 035	-193 729	-1 318 097
Overført fra i fjor	-4 932 065	-6 913 851	-6 913 851	-6 913 851	-10 240 148	-10 389 169	-9 080 134	-9 273 863
Akkumulert resultat	-5 648 637	-11 158 674	-9 783 080	-10 240 148	-10 389 169	-9 080 134	-9 273 863	-10 591 960

b. Andre vesentlige kommentarer

3 større NFR-prosjekter er etablert på IKOS i 2015, og store deler av MA-tilbudet ved instituttet er under omstilling. I tillegg har vi vært ambisiøse i forhold til avsetninger til aktiviteter både på forsknings- og undervisningssiden i budsjett for 2015, og er usikre på om det er realistisk å gjennomføre planer i så stor målestokk med de personalressursene som er til rådighet.

For å benytte det økonomiske handlingsrommet framover til å bedre studieløpene og skape sterkere og mer integrerte fagmiljø ønsker vi blant annet å styrke administrasjonen med en rådgiverstilling for å følge opp og støtte administrativt fagmiljøenes tiltaksplaner. Vi tenker videre

å styrke fagmiljøene med strategiske II'er stillinger med sikte på prosjektutvikling og styrking av studiekvalitet.

På undervisningssiden planlegges også en større satsning på mottak og oppfølging av BA-studenter fra høsten 2016 og framover som vil kreve store investeringer.

Forslag til vedtak:

Regnskapsrapportene godkjennes

Vedlegg:

Artsbasert rapport IKOS basis per 30.04.2015 m/kommentarer

Prosjektrapport per 30.04.2015