

Til: Instituttstyret  
Fra: Instituttleder

---

Sakstype: V-sak  
Møtesaksnr.: 59/2015  
Møtenr. 7/2015  
Møtedato: 15.10.2015  
Notatdato: 08.10.2015  
Arkivsaksnr.:  
Saksbehandler: Ragnhild Rebne

---

## Regnskapsrapporter for IKOS per 31.08.2015

### Ledelsesvurdering 2. tertial 2015

#### 1. Innledning

Instituttets overskudd har økt i løpet av 2. tertial, og årsprognosen er justert siden forrige rapportering

#### 2. Vurdering av status

##### a. Status for den økonomiske situasjonen

Vedlagt er regnskapsrapport pr. artsklasse og sortert på tiltak. Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres i henhold til budsjett pr. august, opprinnelig budsjett og årsprognosen. Status for langtidsbudsjettet (LTB) kommenteres kort i tabellen nederst i notatet.

Basisvirksomheten ved IKOS har et overskudd på ca. 14,9 mill. kroner. Dette overskuddet er 3,7 mill. høyere enn budsjettet pr samme periode.

På inntektssiden er det mottatt 2,3 mill. mer enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak midler til vitenskapelig utstyr som ikke var budsjettet, et frikjøp på ca. 1 mill. som ikke var budsjettet og at det er overført mer midler til rekrutteringsstillinger enn budsjettet.

Totalt avvik på personalkostnadene er på 390.703 som skyldes mindreforbruk på lønn pga. forsinkelser i ansettelser og lavere lønnstigning enn forventet. Videre er det regnskapsført mindre offentlige refusjoner enn budsjettet. Disse refusjonene øker avviket på personalkostnader totalt.

Driftskostnader totalt har et mindreforbruk på ca. 1,2 mill. Dette skyldes i hovedsak underforbruk på kategorien «kurs, konferanser og reiser».



Nettobidrag er totalt sett 373.701 mer enn budsjettert.

Årsprognosen er justert og viser et antatt overskudd på ca. 14,7 mill. Noe som er ca. 4,9 mill. mer enn årsbudsjettet.

Tabellen nedenfor viser regnskap for T2 i år sammenlignet med T2 i 2014. Videre vises årsbudsjettet 2015 og antatt årsprognose. De fire siste kolonner viser prognosen (LTB) for årene 2016-2019 med et akkumulert resultat (overskudd) i 2019 på ca. 12,4 mill. Denne langtidsprognosen er usikker fordi de nye rammene for 2016-2019 ikke er lagt inn enda.

	Regnskap T2 2014	Regnskap T2 2015	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2016	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019
Inntekter	-43 424 280	-48 716 863	-72 439 929	-73 605 170	-70 402 233	-70 343 624	-68 879 239	-69 053 163
Personalkostnader	39 358 016	40 099 106	66 657 785	63 425 491	69 329 877	70 023 789	66 051 434	66 411 048
Driftskostnader	2 480 498	3 136 474	7 657 196	7 515 196	7 091 937	6 842 300	6 376 417	5 002 587
Investeringer	291 238	869 012	490 000	490 000	490 000	490 000	490 000	490 000
<b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-1 294 528</b>	<b>-4 612 271</b>	<b>2 365 053</b>	<b>-2 174 482</b>	<b>6 509 581</b>	<b>7 012 465</b>	<b>4 038 612</b>	<b>2 850 472</b>
Nettobidrag	-2 537 950	-3 411 030	-5 234 282	-5 612 422	-5 847 324	-5 034 583	-3 994 958	-3 277 049
Prosjektavslutning	231 367	-3 909	0	0	0	0	0	0
<b>Årsresultat med nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-3 601 111</b>	<b>-8 027 210</b>	<b>-2 869 229</b>	<b>-7 786 904</b>	<b>662 257</b>	<b>1 977 882</b>	<b>43 654</b>	<b>-426 576</b>
Overført fra i fjor	-4 932 065	-6 913 851	-6 913 851	-6 913 851	-14 700 754	-14 038 497	-12 060 615	-12 016 962
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-8 533 175</b>	<b>-14 941 061</b>	<b>-9 783 080</b>	<b>-14 700 754</b>	<b>-14 038 497</b>	<b>-12 060 615</b>	<b>-12 016 962</b>	<b>-12 443 538</b>

## b. Andre vesentlige kommentarer

Som pekt på ved forrige tertialavslutning er 3 større NFR-prosjekter 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. I andre tertial har vi fortsatt det store antallet rekrutteringer som ble påbegynt i 2015, og har hittil i år tilsatt i 20 vitenskapelige og 2 administrative stillinger. Per i dag har vi 12 vitenskapelige og 3 administrative stillinger under tilsetning. Ressursbruken i tilsetningsprosessene er stor, tilsettingstakten i faste vitenskapelige stillinger er lavere enn forventet og preger både fagmiljøer, administrasjon og ledelse. Det lar seg vanskelig gjennomføre planer i så stor målestokk som lagt opp til i budsjettet for 2015 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 økes administrasjonen med en rådgiverstilling for å følge opp og støtte administrativt fagmiljøenes tiltaksplaner. Det er lagt en plan for implementering av ny organisering i faggrupper og faggruppeansvarlige i høst. Organiseringen er et viktig ledd i oppfølgingen av fagmiljøene og deres innspill vil gi grunnlag for endelige avsetninger i budsjett for 2016. Det skal rekrutteres til inntil 4 strategiske II'er stillinger i høst med sikte på prosjektutvikling og styrking av studiekvalitet.

På undervisningssiden tar planer for en større satsning på mottak og oppfølging av BA-studenter fra høsten 2016 form, og dette vil kreve store investeringer.

---

### **Forslag til vedtak:**

Regnskapsrapportene godkjennes

---

#### *Vedlegg:*

*Artsbasert rapport IKOS basis per 31.08.2015*

*Prosjektrapport per 31.08.2015*