

Til: Instituttstyret
Fra: Instituttleder

Sakstype: V-sak
Møtesaksnr.: 32/2017
Møtenr. 4/2017
Møtedato: 08.06.2017
Notatdato: 01.06.2017
Arkivsaksnr.:
Saksbehandler: Galina Loginova/Ragnhild Rebne

Økonomirapport IKOS 1. tertial 2017

IKOS Basisvirksomhet

Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres i henhold til budsjett pr. 30. april, opprinnelig årsbudsjett og årsprognosen. Status langtidsbudsjett (LTB) fremkommer også i tabellen nedenfor.

Basisvirksomheten ved IKOS har et akkumulert mindreforbruk på ca. 12 mill. kroner pr 30.04.2017. Mindreforbruket er ca. 0,4 mill. lavere enn opprinnelig budsjettert i samme periode.

På inntektssiden er det mottatt ca. 0,8 mill. mindre enn budsjettert. Avviket relaterer seg mest til rekrutteringsstillinger og periodisering.

Totale personalkostnader viser et mindreforbruk på 0,5 mill. Fastlønnskostnadene er noe lavere enn budsjettert, mens timelønn er noe høyere enn budsjettert. Offentlige refusjoner er noe høyere enn budsjettert, og reduserer personalkostnadene.

Totale driftskostnader er omtrent som budsjettert.

Investeringer er lavere enn budsjettert, det er et avvik på ca. 0,5 mill. Den planlagte ombyggingen hvor deler av lesesalen skal gjøres om til kontorer starter i juni, mens kostnadene er fordelt jevnt på hele året i budsjettet.

Nettobidrag fra eksterne prosjekter er ca. 0,7 mill. lavere enn budsjettert.

Prognosen for året viser et mindreforbruk på ca. 4,9 mill, ca. 1,7 mill. mindre enn årsbudsjettet. Årsaken er lavere nettobidrag fra eksterne prosjekter.

Tabellen nedenfor viser basisregnskapet for T1 i 2017 sammenlignet med T1 i 2016. Det er en nedgang på inntekter og en økning på personalkostnader og driftskostnader i regnskapet for 2017. Videre vises årsbudsjettet og antatt årsprognose. De fire siste kolonnene viser prognosen (LTB) for årene 2017-2021 med et akkumulert resultat (mindreforbruk) i 2021 på ca. 69 327



	Regnskap T1 2016	Regnskap T1 2017	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Inntekter	-24 181 133	-23 149 226	-65 626 369	-65 643 719	-66 212 594	-66 863 938	-66 946 675	-67 150 142
Personalkostnader	23 953 351	24 560 742	70 482 628	70 550 847	68 938 814	67 739 061	67 382 597	67 317 821
Driftskostnader	1 282 182	1 780 524	6 479 300	6 637 300	6 071 417	4 872 587	4 872 587	4 872 587
Investeringer	182 084	46 051	1 900 000	1 900 000	490 000	490 000	490 000	490 000
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	1 236 484	3 238 091	13 235 559	13 444 428	9 287 637	6 237 710	5 798 509	5 530 266
Nettbidrag	-2 171 464	-1 563 415	-6 188 232	-4 681 990	-5 603 142	-5 531 653	-5 444 013	-5 445 214
Prosjektavslutning	-26 196	-12 427	0	0	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk med nettbidrag og prosjektavslutning	-961 175	1 662 250	7 047 326	8 762 438	3 684 495	706 057	354 496	85 053
Overført fra i fjor	-15 244 848	-13 661 866	-13 661 866	-13 661 866	-4 899 428	-1 214 933	-508 876	-154 380
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-16 206 024	-11 999 616	-6 614 539	-4 899 428	-1 214 933	-508 876	-154 380	-69 327

Artsrapport for basisvirksomheten pr 30.04.2017 følger vedlagt.

Eksternt finansiert virksomhet

Regnskapet for 1. tertial 2017 viser en nedgang i inntekter, personalkostnader og nettbidrag sammenlignet med 1. tertial 2016. Et stort prosjekt (Post- islamisme) ble avsluttet i fjor, og ett prosjekt (Tibet nettverket) er i en avslutningsfase med bare en halv stilling og noe driftsmidler igjen i år.

Årsbudsjett og årsprognose:

Det er avvik mellom årsbudsjett og årsprognose. Det ble budsjettert med 3 nye prosjekter (EU og NFR) med oppstart i år. IKOS fikk kun tilslag på ett forskerprosjekt i år, som har oppstart til høsten. Det er også noen små endringer i eksisterende prosjekter.

Prognose 2018-2021:

Flere NFR prosjekter vil avsluttes i perioden frem til 2021, men IKOS har budsjettert med flere nye NFR prosjekter og minst ett EU prosjekt fra 2019.

Det understrekes at prognosen for den eksternt finansierte virksomheten er usikker og at den eksterne inntjeningen og nettobidraget kan bli høyere/lavere enn lagt til grunn for langtidsbudsjettet.

Nettbidraget som fremkommer i basisregnskapet er litt lavere enn i prosjektregnskapet. Dette skyldes en feilføring, og prosjektregnskapet blir korrigert i 2. tertial.

	Regnskap T1 2016	Regnskap T1 2017	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Inntekter	-9 140 988	-7 286 647	-23 403 934	-16 213 121	-18 348 500	-18 220 000	-19 481 050	-19 234 061
Personalkostnader	3 995 581	2 867 770	12 762 689	7 653 565	9 431 060	9 486 166	10 209 235	10 004 654
Driftskostnader	594 406	700 149	8 725 573	5 357 514	4 635 506	3 655 650	3 566 950	3 453 000
Investeringer	25 110	36 040	0	0	0	0	0	0
Isolert saldo uten nettbidrag og prosjektavslutning	-4 525 891	-3 682 687	-1 915 673	-3 202 042	-4 281 934	-5 078 184	-5 704 865	-5 776 407
Nettbidrag	2 171 464	1 558 774	6 188 232	4 681 990	5 603 142	5 531 653	5 444 013	5 445 214
Prosjektavslutning	26 196	12 427	0	0	0	0	0	0
Isolert saldo med nettbidrag og prosjektavslutning	-2 328 231	-2 111 486	4 272 560	1 479 949	1 321 208	453 469	-260 852	-331 194
Overført fra i fjor	-701 425	-3 409 677	-3 409 677	-3 409 678	-1 929 729	-608 521	-155 053	-415 905
Saldo	-3 029 656	-5 521 163	862 883	-1 929 729	-608 521	-155 053	-415 905	-747 098

Prosjektrapport pr 30.04.2017 følger vedlagt.

Forslag til vedtak:

Regnskapsrapporter for IKOS pr 30.04.17 godkjennes

Vedlegg:

Artsbasert regnskapsrapport IKOS basis pr 30.04.2017

Prosjektrapport pr 30.04.2017