

Til: Instituttstyret
Fra: Instituttleder

Sakstype: V-sak
Møtesaksnr.: 45 /2019
Møtenr. 5/2019
Møtedato: 12.09.2019
Notatdato: 04.09.2019
Arkivsaksnr.:
Saksbehandler: Ragnhild Rebne

Regnskapsrapporter for IKOS pr 31.07.2019

Det vises til vedlagte rapporter for basisvirksomheten m/kommentarer utarbeidet av HFs økonomiseksjon pr 31.07.2019.

Hittil i år har vi mottatt ca 2,5 millioner øremerket til forskningsaktiviteter som ikke var budsjettet. Disse midlene vil redusere bruken av egne avsetninger til forskning i opprinnelig budsjett.

På fastlønn er kostnadene høyere enn budsjettet da budsjettet vi la til grunn ikke var oppjustert med riktig lønstrinn. Dette vil utgjøre ca 1,2 millioner på årsbasis.

Nettobidraget fra eksterne prosjekter er også noe mindre enn forventet pr 31.07.19.

Vi antar at vi i løpet av 2019 vil ha et samlet merforbruk på ca 3. millioner, dvs noe lavere enn budsjettet.

Økonomiarbeidet fremover

I forbindelse med kommende rapportering for 2. tertial 2019 har vi hatt en økonomi-gjennomgang med fakultetet. Vi har pekt på behovet for heve kvaliteten både på budsjettoppsett og økonomirapporter, da nåværende oppsett og rapporter vi mottar fra økonomiseksjonen ikke gir oss et tilstrekkelig grunnlag for virksomhetsstyring. I en situasjon hvor inntektsrammen går ned og lønnskostnadene øker er vi helt avhengig av å kunne foreta sikrere analyser av virksomheten.

På lønnsområdet må det kunne skilles på stillingskategorier, hvor også offentlige refusjoner inngår. Rekrutteringsstillinger finansiert av HF må inngå i oversikten og oppdateres på en annen måte enn i dag. Rutiner for kvalitetssikring av at riktig lønn ligger i budsjettverktøyet må gjennomgås og det må sikres at estimert lønnsjustering i langtidsperioden er reell i forhold til lønnsutvikling de senere år (både etter lønnsoppgjør og opprykk).

Øremerkede midler utgjør en stor del av budsjettet, og for å få et realistisk bilde av handlingsrommet må disse kunne skilles ut og følges opp spesielt.



Nettobidrag fra eksterne prosjekter må fremkomme på samme måte i budsjett og regnskapsrapporter slik at tallene er sammenlignbare og vi kan følge utviklingen.

Slik ser oppdatert langtidsbudsjett ut pr 28.08.2019

LTB IKOS pr 28.08.2019							
Sum of Beløp		År					
Art overført-innt-kost	Artsrapport styringskart	2019	2020	2021	2022	2023	Grand Total
Inntekter	Inntekt fra bevilgninger	-72 094 642	-67 088 015	-70 365 767	-71 896 448	-73 323 437	-354 768 308
	Salgs- og leieinntekter	-929 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-1 129 000
Inntekter Total		-73 023 642	-67 138 015	-70 415 767	-71 946 448	-73 373 437	-355 897 308
Personalkostnader	Andre personalkostnader	654 458	1 624 029	1 690 499	1 690 499	1 707 499	7 366 983
	Fast lønn	54 963 174	52 863 132	52 505 402	51 646 202	51 055 058	263 032 968
	Feriepenger, AGA og pensjon	24 814 715	24 036 728	23 837 216	23 427 971	23 164 429	119 281 059
	Offentlige refusjoner	-1 440 000	-1 240 000	-1 240 000	-1 240 000	-1 240 000	-6 400 000
	Timelønn og honorarer	945 973	1 166 153	1 066 717	1 001 636	1 001 636	5 182 115
Personalkostnader Total		79 938 321	78 450 041	77 859 833	76 526 308	75 688 622	388 463 125
Driftskostnader	Andre driftskostnader	1 153 400	1 153 400	1 153 400	1 153 400	1 153 400	5 767 000
	Kjøp av tjenester	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	1 300 000
	Kurs, konferanser og reiser	3 807 627	4 669 997	4 390 551	3 829 170	3 477 246	20 174 591
Driftskostnader Total		5 221 027	6 083 397	5 803 951	5 242 570	4 890 646	27 241 591
Investeringer	Investeringer	620 000	420 000	420 000	420 000	420 000	2 300 000
Investeringer Total		620 000	420 000	420 000	420 000	420 000	2 300 000
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	Egenandel	10 188 564	11 943 386	10 662 652	6 856 516	2 813 361	42 464 478
	Frikjøp	-8 736 748	-9 453 605	-8 126 065	-5 738 237	-3 857 048	-35 911 704
	Overhead	-9 390 782	-11 016 378	-9 856 319	-7 061 528	-4 342 480	-41 667 487
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter Total		-7 938 967	-8 526 597	-7 319 732	-5 943 250	-5 386 168	-35 114 713
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-1 892 485					-1 892 485
Overført fra i fjor Total		-1 892 485					-1 892 485
Grand Total		2 924 255	9 288 826	6 348 285	4 299 181	2 239 663	25 100 210

Forslag til vedtak:

Regnskapsrapporter for IKOS pr 31.07.2019 vedtas