

Til: Instituttstyret

Fra: Instituttleder

---

Sakstype: V-sak

Møtesaksnr.: V.../4/17

Møtenr.: 4/2017

Møtedato: 12. juni 2017

Notatdato: 6. juni 2017

Arkivsaksnr.:

Saksbehandler: Heidi Ekstrand/Karina Kleiva

---

## Regnskapsrapport 1. tertial 2017

### 1. Innledning

ILOS har som foregående år et høyt aktivitetsnivå, og det øker utover året. Til tross for et større overskudd, har vi kontroll på økonomien: vi hadde med oss et stort overskudd fra 2016 og inn i 2017. Mye av overskuddet blir spist opp av nyansettelser i årene som kommer, noe som er grunnen til at vi går mot et merforbruk på 5 millioner i langtidsperioden. Dette er også bakgrunnen for at vi fremover vil se på hvordan vi kan justere budsjettet for den kommende perioden, samtidig som vi fortsetter aktivt å arbeide for å få mer eksternfinansiering. Dette anser vi som essensielt for å kunne opprettholde dagens nivå.

### 2. Vurdering av den økonomiske situasjonen

Det vises til vedlagte artsbaserte regnskapsrapport per 30.04.17.

Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres nedenfor i henhold til det opprinnelige budsjett.

Status for langtidsbudsjettet (LTB) kommenteres kort i tabellen lenger ned i notatet.

Basisvirksomheten ved ILOS har ved utgangen av april 2017 et mindreforbruk på ca. 13,5 millioner kr. Dette mindreforbruket er ca. 1,6 millioner kr lavere enn opprinnelig budsjettert for perioden.

#### Inntekter

Instituttet har mottatt ca. 0,94 millioner kr mindre i inntekter enn budsjettert. Avviket skyldes i all hovedsak stipendiatmidler, som følge av prognosen for nye stillinger samt periodiseringen.

#### Personalkostnader

Totale personalkostnader viser et merforbruk på ca. 1,17 millioner kr. Dette skyldes i hovedsak at lønnsoppgjøret i fjor ble høyere enn opprinnelig budsjettert. Videre er det mottatt ca. 0,53 millioner kr mindre i offentlige refusjoner. Dette vil jevne seg ut ved neste rapportering 2. tertial.

## Driftskostnader

De totale driftskostnadene viser et mindreforbruk på ca. 0,2 millioner kr.

## Årsprognosen

Årsprognosen er justert og viser et antatt mindreforbruk på ca. 4,8 millioner kr. Det er ca. 2,2 millioner kr lavere enn opprinnelig budsjettet for året. Det er en økning i kostnader på driftssiden som hovedsakelig skyldes at det er lagt inn midler til en vikar samt at ubrukte midler til digitale tjenester 2015 og 2016 er lagt inn i 2017. Videre er det en økning i personalkostnader og en økning i nettobidraget.

Tabellen under viser 1.tertial 2016 sammenlignet med 1.tertial 2017, og videre årsbudsjett og antatt årsprognose 2017, samt LTB 2018-2021.

Langtidsbudsjettet viser et akkumulert resultat på ca. 5 millioner kr i merforbruk.

	Regnskap T1 2016	Regnskap T1 2017	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Inntekter	-32 322 247	-30 641 740	-89 478 337	-89 478 337	-90 079 546	-90 176 590	-91 293 846	-89 512 528
Personalkostnader	31 761 501	31 680 756	92 779 878	93 298 616	90 196 510	89 402 182	88 929 787	89 246 344
Driftskostnader	1 145 772	1 825 913	6 965 401	8 966 401	6 951 618	6 240 473	6 340 473	6 340 473
Investeringer	211 882	81 140	295 000	220 000	220 000	220 000	220 000	220 000
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>796 908</b>	<b>2 946 069</b>	<b>10 561 942</b>	<b>13 006 680</b>	<b>7 288 582</b>	<b>5 686 065</b>	<b>4 196 414</b>	<b>6 294 289</b>
Nettobidrag	-812 865	-849 659	-1 939 033	-2 212 975	-3 179 923	-3 951 259	-4 151 486	-2 306 008
Prosjektavslutning	8 194	-2 036	0	-2 036	0	0	0	0
<b>Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-7 763</b>	<b>2 094 374</b>	<b>8 622 909</b>	<b>10 791 669</b>	<b>4 108 659</b>	<b>1 734 806</b>	<b>44 928</b>	<b>3 988 281</b>
Overført fra i fjor	-18 045 707	-15 588 123	-15 588 123	-15 588 123	-4 796 454	-687 795	1 047 011	1 091 939
<b>Akkumulert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-18 053 469</b>	<b>-13 493 749</b>	<b>-6 965 214</b>	<b>-4 796 454</b>	<b>-687 795</b>	<b>1 047 011</b>	<b>1 091 939</b>	<b>5 080 220</b>

## Eksternt finansiert virksomhet

	Regnskap T1 2016	Regnskap T1 2017	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Inntekter	-3 809 862	-2 493 620	-6 891 214	-8 038 421	-8 398 753	-8 373 511	-7 683 500	-4 389 250
Personalkostnader	1 556 854	955 735	3 694 885	2 810 514	3 716 647	3 937 017	3 789 917	1 545 242
Driftskostnader	385 032	297 290	1 076 829	2 050 373	931 000	818 508	500 000	538 000
Investeringer	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Isolert saldo uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-1 867 976</b>	<b>-1 240 595</b>	<b>-2 119 500</b>	<b>-3 177 533</b>	<b>-3 751 106</b>	<b>-3 617 986</b>	<b>-3 393 583</b>	<b>-2 306 008</b>
Nettobidrag	791 703	849 659	1 927 335	2 212 975	3 179 923	3 951 259	4 151 486	2 306 008
Prosjektavslutning	-8 194	2 036	0	2 036	0	0	0	0
<b>Isolert saldo med nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-1 084 467</b>	<b>-388 900</b>	<b>-192 165</b>	<b>-962 522</b>	<b>-571 183</b>	<b>333 274</b>	<b>757 902</b>	<b>0</b>
Overført fra i fjor	-653 094	442 530	442 530	442 530	-519 992	-1 091 175	-757 902	0
<b>Saldo</b>	<b>-1 737 562</b>	<b>53 630</b>	<b>250 365</b>	<b>-519 992</b>	<b>-1 091 175</b>	<b>-757 902</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tabellen viser regnskap for 1. tertial i 2016 og 2017, vedtatt årsbudsjett for 2017, oppdatert prognose for 2017, samt prognose for årene 2018-2021.

Det forventes at nettobidrag fra eksternt finansiert virksomhet vil øke noe i langtidsperioden. Den største finansøren er Norges forskningsråd.

**Regnskap 1. tertial 2017 sammenlignet med 2016:** Sammenlignet med regnskapet for ett år siden er inntektene 1,3 mill. kr. lavere (35 %). Nedgangen i inntekter er hovedsakelig knyttet til EU-prosjektet 'Tensions', hvor midler ikke overføres jevnt. Årets inntekter anslås å være høyere enn fjorårets. Nettobidrag og driftskostnader er på samme nivå, mens personalkostnader er 0,6 mill.

kr. lavere (39 %) – hovedsakelig pga. 'Tensions' som ikke har hatt personalkostnader i 2017. Saldo er redusert med 1,7 mill. kr. pga. mindreinntekt.

**Årsbudsjett og årsprognose:** Forsinket overføring fra NFR gjør at inntekter er 1,1 mill. kr. høyere i prognosen. Personalkostnader er 0,9 mill. kr. lavere i prognosen, dels som følge av feilkontering og dels som følge av en stilling som fra august 2017 skal frikjøpes i stedet for å være prosjektansatt. Driftskostnader er 1,0 mill. kr. høyere i prognosen, og tilskriver seg mindreforbruk fra 2016 som er overført til 2017.

**Regnskap 1. tertial 2017 og årsprognose:** Inntekter, personalkostnader og nettobidrag er i tråd med årsprognose, mens det er et stort mindreforbruk på driftskostnader.

**Prognose 2018-2021:** Gjennomsnittlig inntekt på 7,2 mill. kr. i langtidsperioden er en nedgang på 0,8 mill. kr. (10 %) sammenlignet med årsprognosen for 2017. Gjennomsnittlig nettobidrag er på 3,4 mill. kr. i langtidsperioden og 2,2 mill. kr. for 2017, altså en økning på 55 %. Halvparten av nettobidraget kommer fra eksisterende prosjekter, i tillegg er det budsjettert med tildeling av to nye forskerprosjekt i perioden.

#### **Forslag til vedtak:**

Styret godkjenner regnskapsrapporten for 1. tertial 2017.