Fakultet for økonomi
Institutt for internasjonal forretningsdrift

Dato 08.02.2018

Referanse

Notat

Til:	Instituttstyret
Gjelder:	**3-18 Regnskap for 2017**
Fra:	Instituttledelsen
Signatur:	Thor-Erik Eide

Vedlagt følger regnskap for IIF for 2017

Forslag til vedtak:

Instituttstyret tar regnskapet for 2017 til etterretning.

Postadresse
NTNU i Ålesund
Postboks 1517
6025 Ålesund

Org.nr. 974 767 880
E-post:
postmottak@alasund.ntnu
http://www..ntnu.no//iif

Besøksadresse
Kunnskasparken
2. etasje
6009 Ålesund

Telefon

Førstekonsulent
Thor-Erik
Eide
Tlf: + 47 73 59 35 76

All korrespondanse som inngår i saksbehandling skal adresseres til saksbehandlende enhet ved NTNU og ikke direkte til enkeltpersoner. Ved henvendelse vennligst oppgi referanse.

Regnskap for RD 601505 2017

		Budsjett 2017	Regnskap 2017	Avvik	Avvik i %
IB		**-1 820 238**	**-1 820 238**	**0**	**0 %**
Bevilgning		-22 402 794	-22 902 794	500 000	-2 %
Overføringer fra BOA	Lønnsoverføring fra BOA	-1 149 578	-359 905	-789 673	69 %
	Leiestedsinntekter fra BOA			0	0 %
	Dekning indirekte kostnader fra BOA	-734 950	-214 563	-520 387	71 %
	Sum overføringer fra BOA	**-1 884 528**	-574 468	-1 310 060	70 %
Andre inntekter		-200 000	-92 928	-107 072	54 %
Inntekter		**-24 487 322**	**-23 570 190**	**-917 132**	**4 %**
Investeringer		0	0	0	0 %
Lønn	Fast ansatte	20 008 543	17 358 004	2 650 539	13 %
	Budsjett lønnskostnader	1 338 857	0	1 338 857	100 %
	Midlertidig ansatte	1 863 865	6 067 164	-4 203 299	-226 %
	Andre personalkostnader	69 025	135 887	-66 862	-97 %
	Refusjoner/tilskudd	-309 263	-545 046	235 783	-76 %
	Sum lønnskostnader	**22 971 027**	23 016 009	-44 982	0 %
Drift		**1 616 000**	732 450	883 550	55 %
Internhusleie		0	0	0	0 %
Egenfinansiering BOA	Insentivmidler EU	0	0	0	0 %
	Egenfinansiering BOA	522 178	139 382	382 796	73 %
	Avslutning bidragsprosjekt	0	0	0	0 %
	Sum egenfinansiering BOA	**522 178**	139 382	382 796	73 %
Kostnader		**25 109 205**	**23 887 841**	**1 221 364**	**5 %**
Resultat		**621 883**	**317 651**	**304 232**	**49 %**
UB		**-1 198 355**	**-1 502 587**	**304 232**	**-25 %**

Overordna

IIF hadde en trang budsjettramme i 2017. Budsjettprosessen var preget av at det var første gang man tilhørte og budsjetterte under et fakultet i NTNU. IIF hadde en nedgang i budsjettrammen på over 10 % i forhold til tidligere år. I tillegg har fusjonen ført til at driftskostnader som tidligere har blitt belastet sentralt i Ålesund nå tilfaller instituttene. Summen av alt dette har gjort budsjettåret 2017 økonomisk trangt og driften har vært uforutsigbar.

Regnskapet pr 31.12.17 viser et overforbruk på 317 651 og en utgående balanse (avsetning) på -1 502 587.

Det ble budsjettert med et overforbruk på 621 833 for 2017, avviket mellom budsjett og regnskap er altså en forbedring på 304 232: Overforbruket synes mindre enn forventet.

I realiteten har overforbruk på drift og lønn vært enda større, men IIF har fått tilført midler gjennom prosjekter som har blitt overført fra IØT[1], samt en ekstra bevilling fra Økonomifakultetet til å dekke kostnader rundt TEFT-lab. Hadde ikke disse midlene kommet ville regnskapet vist et overforbruk på 1.600.000 kr noe som er 1.000.000 kr over opprinnelig budsjett. Hovedmomenter i avvik utdypes under:

- På bevilgning skyldes avviket i inntekter på kr. 500 000 at det ble overført midler fra fakultetet for å dekke infrastruktur/ IT-relaterte kostnader til TEFT-laben. Dette er kostnader som har gått direkte på prosjektet og vil bli overført dit i 2018.
- Det store avviket i BOA skyldes at det er budsjettert med aktivitet på EVU, dette er aktivitet som ligger på NTNU Videre, som vil si utenfor instituttet. Inntektene kommer til IIF, men det vil trolig ikke skje før i 2019.
- På andre inntekter var det budsjettert med inntekter som man ikke var helt sikre på når budsjettet ble lagt. Dette dreier seg om inntekter fra Sparebanken Møre og fra Møre og Romsdal Fylkeskommune som i stor grad kanaliseres direkte gjennom instituttet og til studentbedriftene. Inntektene tilpasses aktivitet.
- Samlet sett er avviket på lønn tilnærmet null.
- På drift har det samlet blitt overført 860 193,30 fra IØT og Bærekraft (miljø på ØK). Dette forklarer omtrent hele avviket.

[1] Prosjekter innenfor Bærekraft som Viserektor i Ålesund har tatt med seg.