

Ledelsesvurdering 2. tertial 2015

1. Innledning

I annen tertial fortsetter vi det store antall rekrutteringer som ble påbegynt våren 2015. Per i dag har vi femten stillinger under tilsetting. I tillegg har ti personer tiltrådt i stillinger ved IFIKK til nå i år. Rekrutteringene viser et institutt med høyt aktivitetsnivå, stor andel av eksternfinansierte prosjekter, og faglig prioriterte områder. Ressursbruken i tilsettingsprosessene er imidlertid stor, og preger alle fagmiljøene.

a. Status for den økonomiske situasjonen

Vedlagt er artsrapport og tiltaksrapport for basis pr august 2015. Regnskapet er kort oppsummert nedenfor.

Status langtidsbudsjettet basis (prognose 2016-2019) kommenteres kort i tabellen nederst i notatet

Basisvirksomheten ved IFIKK ekskl CSMN har ved utgangen av august et overskudd på 19,5 millioner kr, noe som er ca. 4,5 millioner kr mer enn budsjettet i perioden.

Dette skyldes i store trekk ikke budsjetterte inntekter til rekrutteringsstillinger i tilknytning til Fellesløftet, forsinket oppstart av stillinger samt noe mindreforbruk på driftskostnader.

Lønnsoppgjøret for 2015 ble vesentlig lavere enn antatt. Dette vil påvirke budsjettet i den forstand at lønnskostnadene vil bli ca. 1,2 millioner kr lavere enn budsjettet for året.

Årsprognosen er justert og viser et antatt overskudd på ca. 19,1 millioner kr. Dette er ca. 5,6 millioner kr høyere enn opprinnelig årsbudsjett.

Tabellen under viser basis IFIKK 2.tertial 2014 sammenlignet med 2.tertial 2015, og videre årsbudsjett og antatt årsprognose, samt LTB 2016-2019. Langtidsbudsjettet viser et akkumulert resultat på ca. 8,3 millioner kr i overskudd. Nye rammer for 2016-2019 er ennå ikke lagt inn og denne langtidsprognosen er derfor usikker.



	Regnskap T2 2014	Regnskap T2 2015	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2016	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019
Inntekter	-48 858 155	-50 791 242	-76 848 133	-77 142 777	-75 104 696	-72 745 896	-72 190 172	-72 556 333
Personalkostnader	46 156 790	46 002 647	77 782 263	72 533 692	74 433 232	77 811 825	76 392 120	75 094 434
Driftskostnader	3 717 235	3 355 308	6 170 176	6 244 176	5 360 766	5 278 540	5 067 052	4 920 533
Investeringer	552 955	375 689	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	1 568 824	-1 057 597	7 504 306	2 035 091	5 089 302	10 744 469	9 669 000	7 858 634
Nettobidrag	-5 901 476	-4 069 729	-6 552 753	-6 362 286	-8 011 904	-6 722 052	-4 211 255	-3 676 248
Prosjektavslutning	-63 762	3 506	0	-347 857	0	0	0	0
Årsresultat med nettobidrag og prosjektavslutning	-4 396 414	-5 123 820	951 553	-4 675 052	-2 922 602	4 022 417	5 457 745	4 182 385
Overført fra i fjor	-10 646 478	-14 408 834	-14 408 834	-14 408 834	-19 083 886	-22 006 488	-17 984 070	-12 526 325
Akkumulert resultat	-15 042 892	-19 532 654	-13 457 281	-19 083 886	-22 006 488	-17 984 070	-12 526 325	-8 343 940

Basisvirksomheten ved CSMN viser ved utgangen av august et overskudd på 2,8 millioner kr, noe som er omtrent som budsjettet. Det er mottatt mer i inntekter til rekrutteringsstillinger, som følge av periodiseringen. Videre er det et avvik på nettobidraget omtrent tilsvarende avviket på inntektssiden.

Tabellen under viser basis CSMN 2.tertial 2014 sammenlignet med 2.tertial 2015, og videre årsbudsjett og antatt årsprognose, samt LTB 2016-2019. Langtidsbudsjettet viser et akkumulert resultat på ca. 2 millioner kr i overskudd.

	Regnskap T2 2014	Regnskap T2 2015	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2016	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019
Inntekter	-4 848 680	-5 105 268	-5 962 720	-5 979 720	-2 883 680	-1 000 000	0	0
Personalkostnader	3 374 583	2 799 706	4 297 217	4 327 866	2 494 160	1 625 804	379 958	0
Driftskostnader	110 474	80 304	120 000	137 000	60 000	153 000	0	0
Investeringer	0	16 858	0	0	0	0	0	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-1 363 623	-2 208 400	-1 545 503	-1 514 854	-329 520	778 804	379 958	0
Nettobidrag	1 295 414	2 006 836	2 308 020	1 850 514	-329 100	-210 675	0	0
Prosjektavslutning	13 339	0	0	0	0	0	0	0
Årsresultat med nettobidrag og prosjektavslutning	-54 869	-201 564	762 517	335 661	-658 620	568 128	379 958	0
Overført fra i fjor	-2 570 492	-2 622 848	-2 622 848	-2 622 848	-2 287 187	-2 945 807	-2 377 679	-1 997 721
Akkumulert resultat	-2 625 362	-2 824 412	-1 860 330	-2 287 187	-2 945 807	-2 377 679	-1 997 721	-1 997 721

b. Andre vesentlige kommentarer

Tabellen over langtidsutviklingen for IFIKK basis viser at vi er mer og mer avhengig av nettobidraget fra prosjektene våre. Det isolerte resultatet for inneværende år, samt de kommende årene er negativt, og dette er bekymringsfullt. Allerede nå er lønnsutgiftene høyere enn basisbevilgningen, og dette krever en ekstra årvåkenhet. Ved rekruttering av nye fast ansatte er det spesielt viktig å tiltrekke seg forskere som har ambisjoner om å skaffe eksternt finansierte prosjekter. Samtidig er det en utfordring at tilsetningstakten er lavere enn det som skal til for å bygge ned det akkumulerte overskuddet. Det bør vurderes å tilsette flere vikarer på heltid i påvente av tiltredelse i faste stillinger, samt mer utstrakt bruk av vikarer i brøkdeler tilsvarende frikjøpsprosenten for ansatte i faste stillinger. Det er vanskelig å se for seg et økt aktivitetsnivå ut over dette.

Dato: 18.09.2015

Mathilde Skoie
Instituttleder

Karen Haugland
Administrativ leder