

Økonomirapport 1. tertial 2019

Vedlagt er regnskapsrapport pr 30.04.2019. Rapportene er sortert pr. artsklasse og tiltak. Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres i henhold til budsjett pr. april, opprinnelige budsjett og årsprognosen. FP III kommenteres separat.

IKOS eksklusive FP III

Basisvirksomheten ved IKOS eksklusive Faglige prioriteringer III har et merforbruk på ca. 0,6 mill. Dette merforbruket er ca. 0,2 mill. lavere enn opprinnelig budsjettet i samme periode.

På inntektssiden er det mottatt ca. 1,8 mill. mer enn budsjettet. Avviket skyldes i hovedsak Frie midler til forskning og midler til forskningsreiser som ikke var budsjettet. Videre har instituttet mottatt mindre midler i rekrutteringsstillinger, avviket skyldes prognosen for nye stillinger og periodisering.

Totale personalkostnader viser et avvik på ca. 1,3 mill. Fastlønnskostnader er høyere enn budsjettet, avviket ligger hovedsakelig på lønn til vitenskapelige ansatte og skyldes høyere lønnstrinn enn budsjettet. Videre er det brukt mer midler på timelønn, prognosen for timelønn er oppjustert. Offentlige refusjoner er ca. 0,2 mill. lavere enn budsjettet, noe som øker personalkostnader totalt. Avviket i andre personalkostnader skyldes periodisering av refusjon for lønn til Mubashar Hasan.

Totale driftskostnader viser at mindreforbruk på ca. 0,2 mill. Dette skyldes i hovedsak et mindreforbruk i forhold til budsjett.

Investeringer er omtrent som budsjettet.

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

Faglige Prioriteringer III

Det er regnskapsført ca. kr 90 600 i kostnader på HEI prosjektet. OSEH viser kostnader på ca. 1 mill. hvorav ca. 0,9 mill. er personalkostnader.

Årsprognose viser et merforbruk på ca. 2,8 mill. Instituttet har fått mer i inntekter, samtidig er det lagt inn en økning i personalkostnader og driftskostnader. Det isolerte resultatet uten nettobidrag øker med 1 mill. Videre er nettobidrag justert opp og gir ca. 2 mill. mer inntekter på basis. I løpet av mai mnd. blir IKOS prosjekter gjennomgått og det blir utarbeidet en ny prognose med oppdatert nettobidrag.

Tabellen nedenfor viser basisregnskapet for T1 i år sammenlignet med T1 i 2018. Det er en økning i inntekter og personalkostnader i regnskapet for 2019. Videre er det brukt mindre midler i driftskostnader i år. En økning i det isolerte merforbruket er på ca. 1,8 mill.

Basisvirksomhet

Beløp i mill. kr	Regnskap T1 2018	Regnskap T1 2019	Års-regnskap 2018	Års-budsjett 2019	Prognose 2019
Inntekter	-22,8	-25,0	-65,2	-72,2	-73,7
Personalkostnader	25,0	29,4	71,8	80,1	82,3
Driftskostnader	1,5	1,0	5,8	5,3	5,6
Investeringer	0,1	0,2	0,4	0,6	0,6
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	3,8	5,6	12,9	13,8	14,8
Nettobidrag	-2,2	-2,0	-6,9	-8,1	-10,1
Prosjektavslutning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk	1,6	3,6	5,9	5,8	4,7
Overført fra i fjor	-7,8	-1,9	-7,8	-1,9	-1,9
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-6,2	1,7	-1,9	3,9	2,8

Langtidsprognose pr 27.05.2019

Den økonomiske rammen er nedjustert i hele perioden som følge av varslede rammekutt i 2020.

Prosjektøkonomien er ikke gjennomgått i sin helhet og kvalitetssikret med henblikk på forventet nettobidrag i langtidsperioden.

Det er ikke lagt inn mulige sparetiltak som følge av endringene i den økonomiske situasjonen.

Art overført-innt-kost	Artsrapport styringskart	2019	2020	2021	2022	2023	Grand Total
Inntekter	Inntekt fra bevilgninger	-72 702 202	-68 216 254	-70 672 471	-72 430 824	-73 635 162	-357 656 912
	Salgs- og leieinntekter	-929 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-1 129 000
Inntekter Total		-73 631 202	-68 266 254	-70 722 471	-72 480 824	-73 685 162	-358 785 912
Personalkostnader	Andre personalkostnader	654 458	1 654 318	1 770 499	1 690 499	1 720 499	7 490 272
	Fast lønn	56 159 756	52 424 964	52 253 474	51 671 268	50 864 989	263 374 452
	Feriepenger, AGA og pensjon	25 370 093	23 632 850	23 491 406	23 232 583	22 874 148	118 601 080
	Offentlige refusjoner	-1 440 000	-1 240 000	-1 240 000	-1 240 000	-1 240 000	-6 400 000
	Timelønn og honorarer	1 006 480	814 850	652 405	652 405	652 405	3 778 545
Personalkostnader Total		81 750 787	77 286 981	76 927 783	76 006 755	74 872 041	386 844 348
Driftskostnader	Andre driftskostnader	1 203 400	1 203 400	1 203 400	1 203 400	1 203 400	6 017 000
	Kjøp av tjenester	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	1 300 000
	Kurs, konferanser og reiser	4 137 614	4 805 897	4 170 551	3 934 170	3 628 442	20 676 874
Driftskostnader Total		5 601 214	6 269 297	5 633 951	5 397 570	5 091 842	27 993 874
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	9 667 413	10 219 135	9 657 134	7 029 837	5 959 573	42 533 092
	Frikjøp	-9 004 618	-9 495 054	-8 392 851	-6 422 287	-5 326 155	-38 640 964
	Overhead	-9 576 084	-9 089 986	-8 198 177	-5 704 746	-4 920 104	-37 489 096
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter Total		-8 913 289	-8 365 905	-6 933 894	-5 097 196	-4 286 685	-33 596 968
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		3 535 026	7 344 120	5 325 370	4 246 306	2 412 036	22 862 857