

Rapporterende enhet:  
Ibsen

Rapportert av: grosa/onegan

Periode:  
T1 – 2018

## Ledelsesvurdering 1. tertial 2018 – økonomirapport Senter for Ibsen studier

### Vurdering av økonomisk situasjon

Det vises til vedlagte artsrapport per 30.04.18.

Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres i henhold til artsrapporten, det opprinnelige budsjett og årsprognosen.

Status langtidsbudsjettet (LTB), regnskap T1 2017, regnskap T1 2018 og EFV eksterne prosjekter kommenteres i tabellen nederst i notatet.

Senter for Ibsen studier har et mindreforbruk på ca. 3,4 mill. Det er ca. i balanse i forhold til det opprinnelige budsjett.

**Inntekter totalt** har en merinntekt på ca. 118 000. Hovedårsaken er noe mer inntekter til rekrutteringsstillinger enn budsjettet.

**Personalkostnader totalt** viser en merkostnad på ca. 142 000. Det er noe merforbruk på stipendiater, adm. lønn og vitenskapelig lønn. Men hovedårsaken til avviket er merforbruk på timelønn og honorarer.

**Driftskostnader inkl. investeringer** totalt har et mindreforbruk på ca. 196 000

**Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter** viser en mindreinntekt på ca. 79 000.

**Årsprognosen** er justert ned og viser et antatt mindreforbruk i 2018 på ca. 2,8 mill.

Det er ca. 400 000 lavere enn det opprinnelige budsjett. (ca. 3,2 mill.) Det antas å bruke noe mer midler til rekrutteringsstillinger (gjennomføringsstipendiater) og inntektene er derfor høyere i årsprognosen enn i det opprinnelige budsjett. Videre er en midlertidig vitenskapelig ansatt forlenget ut året. Personalkostnadene øker også i følge av dette.

Tabellen nedenfor viser basisregnskapet for 1. tertial 2017 i forhold til regnskapet for 1. tertial 2018. Det vises en økning i isolert merforbruk på ca. 633 000 ved sammenligning av T1 2017 og T1 2018.

Akkumulert mindreforbruk T1 2017 var ca. 3153' og T1 2018 ca. 3 394'.

Differansen er en økning i ubrukte midler på ca. 241 000 som i hovedsak skyldes midler overført fra 2017 til 2018.

De siste kolonner viser langtidsbudsjettet (LTB) og prognose for årene 2019-2022 med et akkumulert resultat (mindreforbruk) på ca. 6,5 mill. Årsprognosen 2018 og prognosen for 2019-2022, slik den foreligger nå, har et isolert merforbruk på ca. 2,1 mill. Økning av nettobidraget fra eksterne prosjekter er derfor av avgjørende betydning for det akkumulerte mindreforbruket på ca. 6,5 mill.

| Basisvirksomhet  | Regnskap T1 2017  | Regnskap T1 2018  | Årsbudsjett       | Årsprognose       | Prognose 2019     | Prognose 2020     | Prognose 2021     | Prognose 2022     |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Inntekter  | -3 264 034        | -2 757 034        | -7 705 249        | -8 180 281        | -7 311 723        | -6 961 499        | -7 091 650        | -7 420 778        |
| Personalkostnader  | 2 413 481         | 2 862 110         | 6 961 969         | 7 803 565         | 6 011 177         | 5 897 833         | 6 220 284         | 6 220 284         |
| Driftskostnader  | 584 860           | 422 773           | 2 034 000         | 2 049 000         | 1 151 000         | 1 129 000         | 1 129 000         | 1 129 000         |
| Investeringer  | 189 983           | 29 334            | 70 000            | 70 000            | 70 000            | 70 000            | 70 000            | 70 000            |
| <b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b> | <b>-75 710</b>    | <b>557 183</b>    | <b>1 360 720</b>  | <b>1 742 284</b>  | <b>-79 546</b>    | <b>135 334</b>    | <b>327 634</b>    | <b>-1 494</b>     |
| Nettobidrag  | -142 242          | -196 569          | -806 437          | -814 923          | -1 060 865        | -1 265 151        | -1 107 352        | -660 248          |
| Prosjektavslutning   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning</b>  | <b>-217 952</b>   | <b>360 614</b>    | <b>554 283</b>    | <b>927 360</b>    | <b>-1 140 411</b> | <b>-1 129 817</b> | <b>-779 718</b>   | <b>-661 741</b>   |
| Overført fra i fjor  | -2 935 244        | -3 755 240        | -3 755 240        | -3 755 240        | -2 827 879        | -3 968 291        | -5 098 108        | -5 877 826        |
| <b>Akkumulert mer-/mindreforbruk</b>                                     | <b>-3 153 196</b> | <b>-3 394 626</b> | <b>-3 200 956</b> | <b>-2 827 879</b> | <b>-3 968 291</b> | <b>-5 098 108</b> | <b>-5 877 826</b> | <b>-6 539 567</b> |

## Ekstern finansiert virksomhet

| Ekstern finansiert virksomhet                              | Regnskap T1 2017  | Regnskap T1 2018  | Årsbudsjett       | Årsprognose       | Prognose 2019   | Prognose 2020     | Prognose 2021     | Prognose 2022   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Inntekter  | -2 628 264        | -1 859 570        | -4 254 008        | -4 077 906        | -3 051 000      | -3 331 000        | -3 056 250        | -1 841 500      |
| Personalkostnader  | 546 286           | 700 858           | 2 859 551         | 2 795 474         | 2 480 858       | 2 013 365         | 1 779 089         | 971 030         |
| Driftskostnader  | 13 382            | 45 372            | 205 000           | 582 938           | 288 750         | 215 332           | 168 750           | 209 500         |
| Investeringer  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 0                 | 0               |
| <b>Isolert saldo uten nettbidrag og prosjektavslutning</b> | <b>-2 068 596</b> | <b>-1 113 340</b> | <b>-1 189 457</b> | <b>-699 494</b>   | <b>-281 392</b> | <b>-1 102 303</b> | <b>-1 108 411</b> | <b>-660 970</b> |
| Nettbidrag   | 199 982           | 264 401           | 806 437           | 814 923           | 1 060 865       | 1 341 855         | 1 107 352         | 660 248         |
| Prosjektavslutning   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 0                 | 0               |
| <b>Isolert saldo med nettbidrag og prosjektavslutning</b>  | <b>-1 868 614</b> | <b>-848 939</b>   | <b>-383 020</b>   | <b>115 430</b>    | <b>779 473</b>  | <b>239 552</b>    | <b>-1 059</b>     | <b>-723</b>     |
| Overført fra i fjor  | 55 591            | -1 132 722        | -1 132 722        | -1 132 722        | -1 017 292      | -237 819          | 1 733             | 674             |
| <b>Saldo</b>   | <b>-1 813 023</b> | <b>-1 981 661</b> | <b>-1 515 742</b> | <b>-1 017 292</b> | <b>-237 819</b> | <b>1 733</b>      | <b>674</b>        | <b>-48</b>      |

Senterets portefølje består per i dag kun av 2 prosjekter, ett NFR og ett UD finansiert. Aktive prosjekter avsluttes i 2020. I prognosen for fremtidige prosjekter er det lagt inn ett NFR forskerprosjekt med oppstart i 2019.

Sammenlignet mot tall per T1 2017 viser ikke årets regnskap noen vesentlige endringer. Lavere inntekt per T1 2018 skyldes mindre inntekt til oversettelsesprosjektet. Det er en liten økning i nettbidrag iht. i fjor. Økningen skyldes NFR prosjektet.

Regnskapet per T1 2018 viser mindre forbruk litt i underkant av 2 mill. 1,1 mill. av dette utgjør ubrukte midler overført fra i fjor. I tillegg er det per T1 mottatt halvparten av budsjettert årsinntekt. Dette bidrar til økning i underforbruket. Personalkostnader er etter budsjett, mens driftskostnader ligger på etterskudd.

Avvikene mellom årsbudsjett og års prognose skyldes primært forskyvning av inntekter og kostnader fra 2017 til 2018.

Senteret forventer 4 mill. inntekt i 2018 der ca. halvparten kommer fra Utenr. Dep. og halvparten fra NFR. Videre er det budsjettert med årlig inntekt på 3 mill. i 2019-2021 og 1,8 mill. i 2022. Sammenlignet med tidligere år har senteret god utvikling av inntekter og nettbidrag. Gjennomsnittlig nettbidrag er på ca. 1 mill. per år i LTB perioden. Total nettbidrag i 2018-2022 er 5 mill., der 1,8 mill. kommer fra aktive prosjekter og 3,2 fra budsjetterte fremtidige prosjekter.

Noe av nettbidraget fra prosjektene går til HF sekretariatet og ikke til senteret som skyldes frikjøp av Ellen Rees. Dette forklarer avviket mellom nettbidraget på prosjektene og basis.

Dato:

dekan

fakultetsdirektør